

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KasTan Media OÜ

registrikood: 12326184

tänava/talu nimi, Pärna 3

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75101

telefon: +372 56650521, +372 5013066

e-posti aadress: tanel@klesment.com, kaspar.karner@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Kasutusrent	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Firma alustas oma tegevust 09.08.2012. Põhilisteks tegevusaladeks on kontserdite ja plaatide helitehniline teenus, millele lisanduvad vajadusel salvestus, montaaž ja master. Kõrvaltegevusalana on lisandunud ka helitehnika rent.

Antud majandusaastal oli firma käive 10 526 eurot ja eelneval majandusaastal oli käive 13 479 eurot. Majandustegevuse tulemusena kujunes sellel aastal kahjum 3 266 eurot ja eelmine aasta lõppes kahjumiga 2 099 eurot. Põhjuseks oli käibe langus ja kulude kasv.

Põhivarasse investeeriti käesoleval majandusaastal 763 eurot ja aastal 2015 investeeringuid ei tehtud.

Firma juhatuse on kahe liikmeline, üks eraisik ja üks juriidiline isik. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud ja palgatööjõudu ei kasutatud.

Järgneval majandusaastal ei ole plaanis tegevusvaldkondi muuta. Eesmärgiks on arendada firma tegevust ja võimaluste piires luua uusi töökohti. Firma on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 035	8 421	1
Nõuded ja ettemaksed	1 375	259	1,2
Kokku käibevarad	4 410	8 680	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 965	1 912	1,3
Kokku põhivarad	1 965	1 912	
Kokku varad	6 375	10 592	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	748	1 699	1,5
Kokku lühiajalised kohustised	748	1 699	
Kokku kohustised	748	1 699	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 893	10 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 266	-2 099	
Kokku omakapital	5 627	8 893	
Kokku kohustised ja omakapital	6 375	10 592	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	10 526	13 479	1,7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 798	-3 496	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 259	-11 275	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-710	-770	1,3
Muud ärikulud	-5	-15	
Ärikasum (kahjum)	-3 246	-2 077	
Muud finantstulud ja -kulud	-20	-22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 266	-2 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 266	-2 099	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 246	-2 077
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	710	770
Kokku korrigeerimised	710	770
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 116	1 066
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-951	872
Makstud intressid	-20	-22
Kokku rahavood äritegevusest	-4 623	609
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-763	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-763	0
Kokku rahavood	-5 386	609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 421	7 812
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 386	609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 035	8 421

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	-2 500	10 992	10 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 099	-2 099
31.12.2015	2 500	-2 500	8 893	8 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 266	-3 266
31.12.2016	2 500	-2 500	5 627	5 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KasTan Media OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2016.aasta kohta on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. KasTan Media OÜ kasutab aastaaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, millal ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.12.2016 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Lühiajalised finantsinvesteeringud.

Lühiajalised finantsinvesteeringud (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglasest väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringute turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud finantsinvesteeringud, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul ja on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksed

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Ostjate laukumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, kasutades teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta. Nõuded on bilansis allahinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded, kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Ettemaksetena kajastatakse enamakstud maksud, mida on võimalik tagasi taotleda või kanda teiste maksude katteks ning maksed kaupade ja teenuste eest, mida firma kasutab oma tegevuses järgnevatel perioodidel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kohe kuludes. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui materiaalse põhivara objektidele on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitali- ja kasutusrent.

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina on kajastatakse kõiki lepinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

1. Renditava vara omandiõigus läheb aruandeperioodi lõpuks üle rentnikule.
2. Rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab.
3. Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast.
4. Rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina ja kasutusrendiga seotud kulud kajastatakse perioodi kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Pikajaliste kohustustena kajastatakse bilansis need kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui ühe aasta peale bilansikuupäeva, ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Finantsinstrumentide klassifitseerimine finantskohustusteks või omakapitaliinstrumentideks sõltub nende majanduslikust sisust, mis võib erineda nende juriidilisest vormist

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastaselt puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitul ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu summat on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Maksud kajastatakse igal kuul ettevõtte kohustusena. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontrolli teise osapool üle või oluline mõju teise osapool ärilistele otsustele.

Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted.

Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	175	175
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 375	1 375
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60	60
Ostjatelt laekumata arved	60	60
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199	199
Kokku nõuded ja ettemaksed	259	259

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 500	2 850	4 350	4 350
Akumuleeritud kulum	-1 300	-368	-1 668	-1 668
Jääkmaksumus	200	2 482	2 682	2 682
Amortisatsioonikulu	-200	-570	-770	-770
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 500	2 850	4 350	4 350
Akumuleeritud kulum	-1 500	-938	-2 438	-2 438
Jääkmaksumus	0	1 912	1 912	1 912
Ostud ja parendused		763	763	763
Amortisatsioonikulu	0	-710	-710	-710
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	3 613	3 613	3 613
Akumuleeritud kulum	0	-1 648	-1 648	-1 648
Jääkmaksumus	0	1 965	1 965	1 965

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	938	898
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	980	938
1-5 aasta jooksul	84	1 064

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	748	748
Kokku võlad ja ettemaksed	748	748
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 599	1 599
Maksuvõlad	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	1 699	1 699

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 326	13 479
Leedu	200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 526	13 479
Kokku müügitulu	10 526	13 479
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine/59201	10 217	12 849
Muude kodumasinade ja tarbeesemete väljarentimine	309	630
Kokku müügitulu	10 526	13 479

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja Kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2017

KasTan Media OÜ (registrikood: 12326184) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR KARNER	Juhatuse liige	22.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 266
Kokku	5 627

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 266
Kokku	5 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	10217	97.06%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	309	2.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Eilmann Grupp	11225432	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Kaspar Karner	38505130227		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013066
Mobiiltelefon	+372 56650521
E-posti aadress	kaspar.karner@gmail.com
E-posti aadress	tanel@klesment.com