

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: aktsiaselts Idea AD

registrikood: 10057053

tänava/talu nimi, Tartu mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 5100881

e-posti aadress: kristi.joeaar@havas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Aktsiakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Üldhalduskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

AS IDEA AD on täisteenust pakkuv reklaamiagentuur, mille põhitegevusaladeks on reklaami- ja turundusstrateegiate ning loovkontseptsioonide nii väljatöötamine kui ka elluviimine, reklaamide tootmine eri kanalitesse (nt. televisioon, raadio, trükimeedia, digitaalne meedia jne).

2018. aastal keskendusime terviklahenduste müügile Idea Grupi teiste ettevõtetega ja digikompetentsi tõstmisega. Aasta lõpus toimus lõimumine rahvusvahelise agentuuride ketiga Havas, millega kaasenes ligipääs rahvusvahelistele kaasustele, uuringutele ja kontaktivõrgustikule. Samuti loodi võimalused agentuuritöötajate kompetentsi tõstmiseks Havase toel.

2018 aastal jõustunud reklaamiseaduse muudatus mõjutas AS Idea AD kliendiportfelli turundustegevusi ja kasumit.

2019. aastal jätkub digi- ja loovlahenduste integreerimine, kliendiportfelli mitmekesistamine, teenuste arendamine, koostöö parendamine Läti ja Leedu sõsarettevõtete ning Havasi eri esindustega üle maailma (lähtuvalt klientide ekspordi sihtturgudest).

Peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017
Müügitulu	1.760.636	2.336.782
Käibe kasv	-24,66%	1,08%
Brutokasumi määr	64,73%	64,01%
Puhaskasum	-44.299	26.156
Kasumi kasv	-269,36%	-66,69%
Puhasrentaablus	-2,52%	1,12%
Maksevõime kattekordaja	2,16	2,96
ROA	-6,53%	3,49%
ROE	-9,67%	5,20%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibe kasv (%) = (aruandeperioodi müügitulu-võrdlusperioodi müügitulu)/võrdlusperioodi müügitulu*100
- brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu*100
- kasumi kasv (%) = (aruandeperioodi puhaskasum-võrdlusperioodi puhaskasum)/võrdlusperioodi puhaskasum*100
- puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72	741	
Nõuded ja ettemaksed	657 003	728 701	2
Kokku käibevarad	657 075	729 442	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 952	19 403	5
Kokku põhivarad	20 952	19 403	
Kokku varad	678 027	748 845	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 000	0	
Võlad ja ettemaksed	198 690	246 209	6
Kokku lühiajalised kohustised	219 690	246 209	
Kokku kohustised	219 690	246 209	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	51 120	51 120	8
Kohustuslik reservkapital	16 376	16 376	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 140	408 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 299	26 156	
Kokku omakapital	458 337	502 636	
Kokku kohustised ja omakapital	678 027	748 845	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 760 636	2 336 782	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-620 960	-841 026	10
Brutokasum (-kahjum)	1 139 676	1 495 756	
Turustuskulud	-150 564	-135 539	
Üldhalduskulud	-1 023 559	-1 352 698	11
Muud äritulud	1 783	46 376	
Muud ärikulud	-11 794	-27 555	
Äri kasum (kahjum)	-44 458	26 340	
Intressitulud	381	465	
Intressikulud	-83	-646	
Muud finantstulud ja -kulud	-139	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 299	26 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 299	26 156	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Idea AD AS on Eesti Vabariigis registreeritud ettevõte.

Idea AD AS 2018 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Arvestusperiood on 01.01-31.12.2018. Tehingute arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Vastavalt Raamatupidamise seadusele kvalifitseerub Idea AD AS väikeettevõtjaks. Sellest tulenevalt on Idea AD AS koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Idea AD AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel

Finantsvarad

Finantsvara on raha, raha ekvivalendid, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nõuded ostjate vastu). Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade oste- ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ning üleöödeposiite

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses vähendatuna väärtuse vähenemisest tulenevate kahjumite võrra. Aruandekuupäeva seisuga ei olnud ettevõttel teada olulisi suuremaid riske seoses ostjatelt laekumata arvetega.

Kontsernikonto on lepingu alusel avatud arvestuslik konto, millel peetakse ühtset arvestust Kontserni rahalise seisu kohta. Kontserni vahendid on Kontserni kõigi liikmete arvelduskontodel olevate rahaliste vahendite summa.

Kontsernikonto laenuõue ning sellest tulenev intressinõue on ettevõtte Big Idea Group OÜ vastu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

transpordivahendid 4 aastat

masinad ja seadmed 4 aastat

muu inventer ja sisseseade 4 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised on lepingulised kohustused tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised, millede maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena. Kõik teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 7.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb pooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teie osapool üle või olulist mõju teise osapool äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	275 686	275 686	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 988	13 988	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	554	554	3
Muud nõuded	366 775	366 775	4
Laenunõuded	157 775	157 775	
Viitlaekumised	209 000	209 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	657 003	657 003	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	526 646	526 646	
Nõuded seotud osapoolte vastu	107 713	107 713	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	788	788	3
Muud nõuded	93 554	93 554	4
Laenunõuded	93 089	93 089	
Intressinõuded	465	465	
Kokku nõuded ja ettemaksed	728 701	728 701	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	346	78	0
Käibemaks	0	13 501	0	27 214
Üksikisiku tulumaks	0	12 222	0	22 055
Sotsiaalmaks	0	22 313	0	40 291
Kohustuslik kogumispension	0	1 242	0	2 295
Töötuskindlustusmaksed	0	1 604	0	2 536
Ettemaksukonto jääk	554		710	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	554	51 228	788	94 391

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	157 775	157 775			
Kontsernikonto laenunõue	157 775	157 775	0,5%	EUR	30.09.2019
Viitlaekumised	209 000	209 000			
Kokku muud nõuded	366 775	366 775			
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	93 089	93 089			
Kontsernikonto laenunõue	93 089	93 089	0,5%	EUR	30.09.2019
Intressinõuded	465	465			
Kokku muud nõuded	93 554	93 554			

Kontsernikonto laenunõue ning sellest tulenev intressinõue on ettevõtte Big Idea Group OÜ vastu. Nõue on kajastatud lisas 13.

Kontsernikonto koosseisu kuuluvad: Idea Media OÜ, BIG Idea Group OÜ, AS Idea AD, OÜ Idea PR ja Idea LAB OÜ.

Lepinguga on seatud järgmised sisemised limiidid:

BIG Idea Group OÜ 3 500 000 eurot;

Idea Lab OÜ 16 000 eurot;

OÜ Idea PR 30 000 eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016			
Soetusmaksumus	59 508	59 508	59 508
Akumuleeritud kulum	-46 336	-46 336	-46 336
Jääkmaksumus	13 172	13 172	13 172
Ostud ja parendused	15 021	15 021	15 021
Muud ostud ja parendused	15 021	15 021	15 021
Amortisatsioonikulu	-7 832	-7 832	-7 832
Müügid	-958	-958	-958
31.12.2017			
Soetusmaksumus	61 884	61 884	61 884
Akumuleeritud kulum	-42 481	-42 481	-42 481
Jääkmaksumus	19 403	19 403	19 403
Ostud ja parendused	9 781	9 781	9 781
Muud ostud ja parendused	9 781	9 781	9 781
Amortisatsioonikulu	-8 232	-8 232	-8 232
31.12.2018			
Soetusmaksumus	71 665	71 665	71 665
Akumuleeritud kulum	-50 713	-50 713	-50 713
Jääkmaksumus	20 952	20 952	20 952

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	958
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	958
Kokku	0	958

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	106 389	106 389	
Võlad töövõtjatele	40 648	40 648	
Maksuvõlad	51 228	51 228	3
Muud võlad	425	425	
Kokku võlad ja ettemaksed	198 690	198 690	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	81 511	81 511	
Võlad töövõtjatele	52 205	52 205	
Maksuvõlad	94 391	94 391	3
Muud võlad	852	852	
Intressivõlad	646	646	
Muud viitvõlad	206	206	
Saadud ettemaksed	17 250	17 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	246 209	246 209	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	312 673	348 112
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	78 168	87 028
Kokku tingimuslikud kohustised	390 841	435 140

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	51 120	51 120
Aktsiate arv (tk)	800	800
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 496 915	1 871 453
Läti	18 307	301 329
Leedu	50 205	128 494
Malta	7 500	32 559
Soome	29 083	2 947
Holland	158 626	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 760 636	2 336 782
Kokku müügitulu	1 760 636	2 336 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiteenused	1 760 636	2 336 782
Kokku müügitulu	1 760 636	2 336 782

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	620 960	841 026
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	620 960	841 026

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	89 596	72 936	
Transpordikulud	9 958	49 830	
Mitmesugused bürookulud	19 045	37 798	
Uurimis- ja arengukulud	0	27 816	
Lähetuskulud	276	3 080	
Koolituskulud	0	14 535	
Tööjõukulud	735 977	966 763	12
Amortisatsioonikulu	8 232	7 832	3
Muud	105 429	117 028	
IT ja sidekulud	55 046	55 080	
Kokku üldhalduskulud	1 023 559	1 352 698	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	550 738	722 936
Sotsiaalmaksud	185 239	243 827
Kokku tööjõukulud	735 977	966 763
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	33
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Big Idea Group OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Baltic Media Holding OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	211 943	30 624	90 206	32 991
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 045	22 805	75 061	2 268
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157 775	0	36 000	4 800

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Kontsernikonto laenujäägi muutus	64 686	0	0	0	0,5%	EUR	30.09.2019
Saadud laen	0	0	21 000	0	2,5%	EUR	31.12.2019

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Kontsernikonto laenujäägi muutus	0	275 188	0	0	0,5%	EUR	30.09.2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	317 920	15 378	419 889	52 227
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	85 097	151 481	166 531	201 359
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	96 230	48 000	30 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	30 409	48 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.08.2019

aktsiaselts Idea AD (registrikood: 10057053) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI JÕEÄÄR	Juhatuse liige	30.08.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 299
Kokku	390 841
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	390 841
Kokku	390 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	1760636	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6691000
Faks	+372 6691001
E-posti aadress	mark.eikner@idea.ee