

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Gepard Media OÜ

registrikood: 14866625

tänavatänu nimi, Rotermanni tn 18/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 53320732

e-posti aadress: lnezgoda@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Gepard Media OÜ pakub online turundusteenuseid, alates turundusstrateegia loomisest kuni turunduskampaaniate elluviimiseni.

2021. aastal ettevõtte suurendas oma müügitulu ja meeskonda ning 2022 aastal jätkab oma turupositsiooni tugevdamist.

Aruandeperioodi (01.01.2021 – 31.12.2021) jooksul ettevõtte mügitulu moodustas 1 265 000 euro ja töötajate keskmine arv oli 2. Aruandeperioodi ettevõtte kogu palgakulu oli 67 908 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Puhaskasum (kahjum), EUR	707 353	(70 925)
Puhasrentaablus %	55.92	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5.45	0.46
ROA (%)	166	-
ROE (%)	228	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

*ROA (%) = (puhaskasum / 12 kuud keskmised varad) * 100*

*ROE (%) = (puhaskasum / 12 kuud keskmine omakapital) * 100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	401 882	5 648
Nõuded ja ettemaksed	439 619	1 729
Kokku käibevarad	841 501	7 377
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 048	0
Kokku põhivarad	2 048	0
Kokku varad	843 549	7 377
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	154 481	16 132
Kokku lühiajalised kohustised	154 481	16 132
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	60 000
Kokku pikaajalised kohustised	0	60 000
Kokku kohustised	154 481	76 132
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800
Ülekurss	49 840	0
Oma osad	0	-630
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 925	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	707 353	-70 925
Kokku omakapital	689 068	-68 755
Kokku kohustised ja omakapital	843 549	7 377

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 265 000	0
Muud äritulud	32	46
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 861	0
Mitmesugused tegevuskulud	-176 390	-57 963
Tööjõukulud	-67 908	-10 383
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-120	0
Muud ärikulud	-965	-83
Ärikasum (kahjum)	711 788	-68 383
Intressikulud	-4 103	-2 542
Muud finantstulud ja -kulud	-332	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	707 353	-70 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	707 353	-70 925

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused Gepard Media OÜ 2021. perioodi aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibisr, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

2021.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Gepard Media OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalente kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangakonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud eurodesse bilansipäeval ametikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümber hinnangu tulemusel tekkinud mitterealiseeritud kursi muudatused on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata arveid hinnatakse bilansis lähtudes summade laekumise tõenäosusest. Hindamisel vaadeldi iga arve laekumise tõenäosust otsesel meetodil. Lootusetud nõuded puuduvad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varud, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2%
- Maasinad, seadmed 33.33%
- Muu materiaalne põhivara 20-30%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Tulud

Teenuste müügist saadud tulud ja tehinguga seotud kulud kajastuvad siis, kui nad on usaldusväärselt määratavad. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkimise momendi arvestuse printsiibi alusel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	399 239	5 648
Kassa	2 643	0
Kokku raha	401 882	5 648

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	350 000	350 000
Ostjatelt laekumata arved	350 000	350 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 254	63 254
Ettemaksed	26 365	26 365
Tulevaste perioodide kulud	18 394	18 394
Muud makstud ettemaksed	7 971	7 971
Kokku nõuded ja ettemaksed	439 619	439 619
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	140	140
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	394	394
Ettemaksed	1 195	1 195
Tulevaste perioodide kulud	788	788
Muud makstud ettemaksed	407	407
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 729	1 729

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 050		198	
Üksikisiku tulumaks		3 213		154
Sotsiaalmaks		5 604		264
Kohustuslik kogumispension		187		16
Töötuskindlustusmaksed		362		19
Ettemaksukonto jääk	43 204		196	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 254	9 366	394	453

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	2 168	2 168
Muud ostud ja parendused	2 168	2 168
Amortisatsioonikulu	-120	-120
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 168	2 168
Akumuleeritud kulum	-120	-120
Jääkmaksumus	2 048	2 048

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	116 357	116 357
Võlad töövõtjatele	23 044	23 044
Maksuvõlad	9 366	9 366
Muud võlad	5 714	5 714
Muud viitvõlad	5 714	5 714
Kokku võlad ja ettemaksed	154 481	154 481
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 758	10 758
Võlad töövõtjatele	1 549	1 549
Maksuvõlad	453	453
Muud võlad	2 812	2 812
Intressivõlad	2 542	2 542
Muud viitvõlad	270	270
Muud	560	560
Kokku võlad ja ettemaksed	16 132	16 132

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	509 142
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	127 286
Kokku tingimuslikud kohustised	636 428

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	18 431	9 370
Mitmesugused bürookulud	11 172	0
Lähetuskulud	4 220	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	31	18
IT Teenused ja tarkvara	19 519	5 601
Marketing tugiteenused	30 502	15 658
Kommunaalkulud	2 542	2 359
Reklaam ja diisain	82 227	23 051
Raamatupidamise ja notarikulud	140	865
Pangateenused	1 051	296
Muud	6 555	745
Kokku mitmesugused tegevuskulud	176 390	57 963

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	50 776	7 760
Sotsiaalmaksud	17 132	2 623
Kokku tööjõukulud	67 908	10 383
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	60 000	60 000	4 103
Kokku antud laenud	60 000	60 000	4 103

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020

Arvestatud tasu	3 800	0
-----------------	-------	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2022

Gepard Media OÜ (registrikood: 14866625) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEONID NEZGODA	Juhatuse liige	05.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	707 353
Kokku	636 428
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 428
Kokku	636 428

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	707 353
Kokku	636 428
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 428
Kokku	636 428

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	1265000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53320732
E-posti aadress	lnezgoda@gmail.com