

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing MEDIAARA

registrikood: 10124157

tänavanimi: Turu 17-41

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 7344324

faks: +372 7344324

e-posti aadress: helle.laur@mediaara.ee

veebilehe aadress: www.mediaara.ee

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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Mediaara põhitegevus on raamatupidamisteenuste osutamine, maksualane nõustamine ning majanduskonsultatsioonid.

2011.a kavatakse täiustada raamatupidamisteenuste osutamise tehnilisi vahendeid, laiendada konsultatsioonide andmist ja arendada muid samalaadseid teenuseid.

Planeeritud on investeeringud tegevuse laiendamiseks ja tegevusalade mitmekesistamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 930	30 157	
Nõuded ja ettemaksed	76 638	105 683	2
Varud	0	46 151	
Müügiototel põhivara	775 488	0	
Kokku käibevara	863 056	181 991	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 019 623	815 311	3
Kokku põhivara	1 019 623	815 311	
Kokku varad	1 882 679	997 302	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	264 721	148 603	4
Võlad ja ettemaksed	23 839	33 384	5
Kokku lühiajalised kohustused	288 560	181 987	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 157 534	470 305	4,8
Kokku pikaajalised kohustused	1 157 534	470 305	
Kokku kohustused	1 446 094	652 292	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 010	130 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 575	170 834	
Kokku omakapital	436 585	345 010	
Kokku kohustused ja omakapital	1 882 679	997 302	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	798 279	656 641	6
Brutokasum (-kahjum)	798 279	656 641	
Turustuskulud	-243 370	-171 044	
Üldhalduskulud	-440 666	-277 495	
Äri kasum (-kahjum)	114 243	208 102	
Finantstulud ja -kulud	-35 326	-37 268	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 917	170 834	
Tulumaks	2 658	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 575	170 834	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	114 243	208 102
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	61 727	71 126
Kokku korrigeerimised	61 727	71 126
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 045	6 487
Varude muutus	46 151	-46 151
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 545	-116 658
Makstud intressid	-35 326	-37 268
Kokku rahavood äritegevusest	206 295	85 638
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 000 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 000 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	962 723	75 112
Saadud laenude tagasimaksed	-195 997	-148 603
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 906	0
Makstud dividendid	10 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	2 658	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	774 478	-73 491
Kokku rahavood	-19 227	12 147
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 157	18 010
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 227	12 147
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 930	30 157

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	130 176	174 176
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			170 834	170 834
31.12.2009	40 000	4 000	301 010	345 010
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			81 575	81 575
Makstud dividendid			10 000	10 000
31.12.2010	40 000	4 000	392 585	436 585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mediaara OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga nõude kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on: osaühingu juhatus, olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist. Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei teha väljamakseid omanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	44 100	47 632
Ettemaksed	32 538	58 051
Kokku Nõuded ja ettemaksed	76 638	105 683

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2008					
Soetusmaksumus	869 738		93 885	93 885	963 623
Akumuleeritud kulum			-77 186	-77 186	-77 186
Jääkmaksumus	869 738		16 699	16 699	886 437
Amortisatsioonikulu	-58 000		-13 126	-13 126	-71 126
31.12.2009					
Soetusmaksumus	869 738		93 885	93 885	963 623
Akumuleeritud kulum	-58 000		-90 312	-90 312	-148 312
Jääkmaksumus	811 738		3 573	3 573	815 311
Ostud ja parendused	1 000 000	44 025		44 025	1 044 025
Amortisatsioonikulu	38 000	-4 402	-3 573	-7 975	30 025
Ümberklassifitseerimised	-869 738				-869 738
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga	-869 738				-869 738
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 000 000	44 025	0	44 025	1 044 025
Akumuleeritud kulum	-20 000	-4 402	0	-4 402	-24 402
Jääkmaksumus	980 000	39 623	0	39 623	1 019 623

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	1 047 800	244 297	803 503	
Eraisik	337 835	0	337 835	
Lühiajalised laenud kokku	1 385 635	244 297	1 141 338	
Kapitalirendikohustused kokku	36 620	20 424	16 196	
Laenukohustused kokku	1 422 255	264 721	1 157 534	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	543 796	148 603	395 193	
Eraisik	75 112		75 112	
Lühiajalised laenud kokku	618 908	148 603	470 305	
Laenukohustused kokku	618 908	148 603	470 305	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	1 755 488	39 623	1 795 111
31.12.2009	811 738	0	811 738

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	8 187	5 344
Maksuvõlad	14 358	15 382
Muud võlad	1 294	12 658
Kokku võlad ja ettemaksed	23 839	33 384

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	798 279	656 641
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	798 279	656 641
Kokku müügitulu	798 279	656 641
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamine.maksualane nõustamine	752 128	656 641
Kaupade müük	46 151	0
Kokku müügitulu	798 279	656 641

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	337 835

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	140 904	113 391

Aruande digitaalallkirjad

osaühing MEDIAARA (registrikood: 10124157) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE LAUR	Juhatuse liige	08.09.2011
KRISTEL RESS	Juhatuse liige	08.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 575
Kokku	392 585

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	798279	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helle Laur	45202182728	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7344324
Faks	+372 7344324
E-posti aadress	mediaara@hot.ee