

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Guide Marketing

registrikood: 10221506

tänava/talu nimi, Põhja pst 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10410

e-posti aadress: jane@balticguide.ee

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	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Guide Marketing OÜ tegevusaladeks on kirjastustegevus, trüki- ja reklaamitööd. Osaühing annab välja turistidele mõeldud ajalehte "The Baltic Guide".

Käive

2017a. oli ettevõtte müügitulu 567 243 eurot.

2017.a. plaan on „The Baltic Guide” reklaamimüügi edasine laiendamine ja uute koostööpartnerite leidmine Eestis.

Ettevõtte juhatus koosneb juhatuse esimehest, Timo Huttunen, ning ühest liikmest, Jane Konga, kes täidab ka tegevjuhi kohustusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2017
Müügitulu	573 597	567 243
Tulu kasv	-6,00 %	-1,11 %
Puhaskasum/kahjum	-30 442	3 587
Kasumi kasv	-73,71 %	111,78%
Puhasrentaablus	-5,00 %	0,63 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,39	5,62
ROA	-4,00 %	0,50 %
ROE	-4,00 %	0,55 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

Kasumi kasv(%) = $(\text{puhaskasum/kahjum } 2017 - \text{puhaskasum/kahjum } 2016) / \text{puhaskasum/kahjum } 2016 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$

Lühiaj.kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{varad kokku}) * 100$

ROE (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}) * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 066	70 910	2
Nõuded ja ettemaksed	237 715	212 923	3,4
Kokku käibevarad	285 781	283 833	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 586	5 586	6
Nõuded ja ettemaksed	404 080	404 080	3
Materiaalsed põhivarad	17 288	28 948	7
Kokku põhivarad	426 954	438 614	
Kokku varad	712 735	722 447	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	50 860	64 159	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	50 860	64 159	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 000	10 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	10 000	10 000	
Kokku kohustised	60 860	74 159	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	472	472	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 260	675 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 587	-30 442	
Kokku omakapital	651 875	648 288	
Kokku kohustised ja omakapital	712 735	722 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	567 243	573 597	11
Muud äritulud	417	896	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 716	-150 878	13
Mitmesugused tegevuskulud	-128 402	-159 473	14
Tööjõukulud	-280 763	-289 570	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 660	-11 494	7
Muud ärikulud	-13	-1	
Ärikasum (kahjum)	-2 894	-36 923	
Muud finantstulud ja -kulud	6 481	6 481	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 587	-30 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 587	-30 442	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Guide Marketing 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartitega, mida täiendavad Eesti vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Guide Marketing 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetest.

OÜ Guide Marketing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto(de) jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved” ning lootusetud nõuded kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 959 euri ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 959 euri kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muu inventar tööriistad ja sisseseade 20 % - 40 %

Masinad ja seadmed 20 % - 33,3 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 959

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjatele ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (20/80 netodividendidena väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiväliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Alates aastast 2003 kajastatakse dividendide tulumaks dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
kassa	637	0
pangakontod	47 429	70 910
Kokku raha	48 066	70 910

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	38 514	38 514		4
Ostjatelt laekumata arved	68 848	68 848		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-30 334	-30 334		
Muud nõuded	597 705	193 625	404 080	
Laenunõuded	405 938	1 858	404 080	
Intressinõuded	191 767	191 767		
Ettemaksed	5 576	5 576		
Tulevaste perioodide kulud	5 576	5 576		
Kokku nõuded ja ettemaksed	641 795	237 715	404 080	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	24 436	24 436		
Ostjatelt laekumata arved	59 897	59 897		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-35 461	-35 461		
Muud nõuded	589 729	185 649	404 080	
Laenunõuded	404 438	358	404 080	
Intressinõuded	185 291	185 291		
Ettemaksed	2 838	2 838		
Tulevaste perioodide kulud	2 838	2 838		
Kokku nõuded ja ettemaksed	617 003	212 923	404 080	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	68 848	59 897	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-30 334	-35 461	
Kokku nõuded ostjate vastu	38 514	24 436	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 001	6 925
Üksikisiku tulumaks	6 000	6 681
Erisoodustuse tulumaks	144	502
Sotsiaalmaks	11 946	12 800
Kohustuslik kogumispension	571	652
Töötuskindlustusmaksed	847	874
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 509	28 434

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10589956	Rino Arendus OÜ	Eesti		25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Rino Arendus OÜ	5 586	5 586
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 586	5 586

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	67 402	2 929	11 033	81 364	81 364
Akumuleeritud kulum	-32 386	-1 114	-9 241	-42 741	-42 741
Jääkmaksumus	35 016	1 815	1 792	38 623	38 623
Ostud ja parendused		1 819		1 819	1 819
Muud ostud ja parendused		1 819		1 819	1 819
Amortisatsioonikulu	-9 550	-1 175	-769	-11 494	-11 494
31.12.2016					
Soetusmaksumus	67 402	4 748	11 033	83 183	83 183
Akumuleeritud kulum	-41 936	-2 289	-10 010	-54 235	-54 235
Jääkmaksumus	25 466	2 459	1 023	28 948	28 948
Amortisatsioonikulu	-9 549	-1 438	-673	-11 660	-11 660
31.12.2017					
Soetusmaksumus	47 750	4 748	11 033	63 531	63 531
Akumuleeritud kulum	-31 833	-3 727	-10 683	-46 243	-46 243
Jääkmaksumus	15 917	1 021	350	17 288	17 288

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	500	
Transpordi- vahendid	500	
Kokku	500	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	18 936	8 936	10 000
Võlad töövõtjatele	15 415	15 415	
Maksuvõlad	26 509	26 509	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 860	50 860	10 000

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	19 440	9 440	10 000
Võlad töövõtjatele	18 495	18 495	
Maksuvõlad	28 434	28 434	
Muud võlad	7 790	7 790	
Muud viitvõlad	7 790	7 790	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 159	64 159	10 000

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	519 077	516 207
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	129 769	129 052
Kokku tingimuslikud kohustised	648 846	645 259

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
1 osa nimiväärtuses 2 556 euro omanik on Timo Arto Sakari Huttunen.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	26 811	24 279
Eesti	531 939	549 318
Läti	7 403	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	567 243	573 597
Kokku müügitulu	567 243	573 597
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaamiteenused	566 015	573 509
raamatute müük	138	88
muu müük	1 090	0
Kokku müügitulu	567 243	573 597

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	417	0
muud äritulud	0	896
Kokku muud äritulud	417	896

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Alltöövõtutööd	15 857	15 714
Transpordikulud	19 461	13 848
Trükiteenus	107 034	108 336
Kujundus-ja küljendusteenus	7 364	12 980
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	149 716	150 878

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	29 500	60 578
Mitmesugused bürookulud	7 909	8 996
Lähetuskulud	6 649	8 056
Koolituskulud	0	3 327
Autode ja transpordikulud	5 525	9 728
Ostetud teenused	17 709	17 599
Reklaamikulud	14 131	16 665
Komunaalkulud	1 810	2 046
Muud	45 169	32 478
Kokku mitmesugused tegevuskulud	128 402	159 473

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	209 900	216 420
Sotsiaalmaksud	70 863	73 150
Kokku tööjõukulud	280 763	289 570
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	595 848	13 000	589 371	18 452

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 100	81 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	51 688	52 253

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2018

Osaühing Guide Marketing (registrikood: 10221506) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANE KONGA	Juhatuse liige	17.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 587
Kokku	648 847

Juhatus otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	566015	99.78%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Arto Sakari Huttunen		Soome	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jane@balticguide.ee