

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: MGI Turundus OÜ

registrikood: 10907675

tänavatalu nimi, Varju tee 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 6082520

faks: +372 6082518

e-posti aadress: info@mgimarketing.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Lõppenud majandusaastal jätkas OÜ MGI Turundus klientidele laia valiku turundusteenuste pakkumist. Käibeproгноos täideti, kasumiproгноosile jäädi alla, käibeks kujunes 500 887 eurot ning majandusaasta puhaskasumiks 4 858.- eurot.

2014. aastal oli ettevõttes põhikohaga tööl keskmiselt 7 inimest, palgakulu kokku oli 105 618.- eurot, sellest juhatuse liikmete palgakulu 31 377.- eurot.

Firma juhatuse prognoosib 2015. aastaks käibe püsimist 500 000 euron tasemel, ettevõtte hoiab tugevat positsiooni valitud võtmeklientide juures ning seetõttu võib jooksva aasta tulemust positiivsena prognoosida. Kasumiks prognoosib juhatuse 5 000 eurot.

OÜ MGI Turundus peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2014	2013
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	501	508
Müügitulu kasv (%)	-1,38	-20
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	5	-74
Puhasrentaablus (%)	0,97	-14,57
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,12	2,21
ROA %	6,63	-90,9
ROE %	9,4	-157,67

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	36 771	21 441
Nõuded ja ettemaksed	31 009	56 549
Kokku käibevara	67 780	77 990
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 518	5 053
Kokku põhivara	5 518	5 053
Kokku varad	73 298	83 043
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	992	1 149
Võlad ja ettemaksed	20 617	35 063
Kokku lühiajalised kohustused	21 609	36 212
Kokku kohustused	21 609	36 212
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 019	117 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 859	-73 833
Kokku omakapital	51 689	46 831
Kokku kohustused ja omakapital	73 298	83 043

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	500 887	505 798
Muud äritulud	1 832	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-254 392	-314 523
Mitmesugused tegevuskulud	-94 715	-94 146
Tööjõukulud	-142 771	-156 680
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 582	-4 201
Muud ärikulud	-458	-10 088
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 801	-73 840
Intressikulud	-943	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 859	-73 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 859	-73 833

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 801	-73 840
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 582	4 201
Muud korrigeerimised	-1	0
Kokku korrigeerimised	4 581	4 201
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 540	52 903
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 603	-220
Laekunud intressid	1	7
Kokku rahavood äritegevusest	21 320	-16 949
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 623	-6 487
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-424	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 047	-6 487
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-943	0
Makstud dividendid	0	-16 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-943	-16 000
Kokku rahavood	15 330	-39 436
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 441	60 877
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 330	-39 436
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 771	21 441

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	133 852	136 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-73 833	-73 833
Makstud dividendid			-16 000	-16 000
31.12.2013	2 556	256	44 019	46 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 859	4 859
Muud muutused omakapitalis	-1			-1
31.12.2014	2 555	256	48 878	51 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MGI Turundus'e raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasest väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulu ja -kulu" (lisas 17 real "finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt").

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

"muud tegevuskulud" - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

"finantstulud ja -kulud (lisas 17 real "finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt")

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud – ja kulud" (lisas 17 real – "intressitulud").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	36 771	21 441

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	28 843	52 554
Kokku nõuded ostjate vastu	28 843	52 554

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 592	1 824	
Üksikisiku tulumaks		3 612		4 648
Erisoodustuse tulumaks		315		4 770
Sotsiaalmaks		6 591		8 466
Kohustuslik kogumispension		449		534
Töötuskindlustusmaksed		566		759
Ettemaksukonto jääk	0		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		15 125	1 828	19 177

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul
Kokku muud nõuded	2 164	2 167
	31.12.2013	1 - 5 aasta jooksul
Kokku muud nõuded	2 167	2 167

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	992	992		
Lühiajalised laenud kokku	992	992		
Laenukohustused kokku	992	992		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	1 149	1 149		
Lühiajalised laenud kokku	1 149	1 149		
Laenukohustused kokku	1 149	1 149		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 463	2 463
Võlad töövõtjatele	3 029	3 029
Maksuvõlad	15 125	15 125
Kokku võlad ja ettemaksed	20 617	20 617
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 421	10 421
Võlad töövõtjatele	5 465	5 465
Maksuvõlad	19 177	19 177
Kokku võlad ja ettemaksed	35 063	35 063

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 555	2 556
Osade arv (tk)	3	3
1022 eurot 1022 eurot 511 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	323 266	294 264
Leedu	61 590	98 793
Läti	116 031	112 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	500 887	505 798
Kokku müügitulu	500 887	505 798
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade/teenuste müük	320 678	297 128
Agentuuri teenused	180 209	208 670
Kokku müügitulu	500 887	505 798

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014
Kasum valuutakursi muutustest	15
Muud	1 817
Kokku muud äritulud	1 832

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	152 758	183 919
Müügi eesmärgil ostetud teenused	101 634	130 604
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	254 392	314 523

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	18 502	18 261
Mitmesugused bürookulud	28 523	25 079
Lähetuskulud	2 811	2 443
Koolituskulud	838	1 342
Transpordivahenditega seotud kulud	21 968	16 192
Muud	22 073	30 829
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 715	94 146

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	105 618	115 972
Sotsiaalmaksud	37 153	40 708
Kokku tööjõukulud	142 771	156 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressid MKS alusel	0	29
Muud	458	10 059
Kokku muud ärikulud	458	10 088

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 750	5 115

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 413	1 948

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	31 377	19 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2015

MGI Turundus OÜ (registrikood: 10907675) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO LUIK	Juhatuse liige	27.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 859
Kokku	48 878
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 878
Kokku	48 878

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 859
Kokku	48 878
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 878
Kokku	48 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	500887	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari-Liis Parbus	47701174729		1022 EUR
Lauri Tõnspoe	37507100214		511 EUR
Avo Luik	37402050266		1022 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6082520
Faks	+372 6082518
E-posti aadress	info@mgimarketing.ee