

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Lõppenud majandusaastal jätkas OÜ MGI Turundus klientidele laia valiku turundusteenuste pakkumist. Ettevõtte ei õnnestunud täita käibe- ja kasumiprognose, käibeks kujunes 399 637 eurot ning majandusaasta puhaskahjumiks 30 613.- eurot.

2011. aastal oli ettevõttes põhikohaga tööl keskmiselt 6 inimest, palgakulu kokku oli 86 265.- eurot, sellest juhatuse liikmete palgakulu 27 319.- eesti krooni.

Firma juhatuse prognoosib 2012. aastaks käibekasvu 475 000 euron, ettevõtte hoiab tugevat positsiooni valitud võtmeklientide juures ning seetõttu võib jooksva aasta tulemust positiivsena prognoosida. Kasumiks prognoosib juhatuse 15 000 eurot.

OÜ MGI Turundus peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2011	2010
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	400	444
Müügitulu kasv (%)	-9,91	28,08
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	-31	63
Puhasrentaablus (%)	-7,67	14,29
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,81	3,68
ROA %	-46,24	61,66
ROE %	-93,81	84,12

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 359	29 741	2
Nõuded ja ettemaksed	47 683	71 201	3-5
Kokku käibevara	61 042	100 942	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 318	1 913	
Kokku põhivara	5 318	1 913	
Kokku varad	66 360	102 855	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 370	486	6
Võlad ja ettemaksed	32 357	26 980	6-9
Kokku lühiajalised kohustused	33 727	27 466	
Kokku kohustused	33 727	27 466	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 434	9 157	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 613	63 420	10
Kokku omakapital	32 633	75 389	10
Kokku kohustused ja omakapital	66 360	102 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	399 637	443 714	11
Muud äritulud	5 337	48	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-237 563	-223 900	13
Mitmesugused tegevuskulud	-77 668	-53 385	14
Tööjõukulud	-117 222	-100 056	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 975	-2 379	
Muud ärikulud	-149	-319	16
Ärikasum (kahjum)	-30 603	63 723	
Finantstulud ja -kulud	-10	-302	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 613	63 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 613	63 421	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-30 603	63 723
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 975	2 379
Kokku korrigeerimised	2 975	2 379
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 518	-29 770
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 261	-17 124
Kokku rahavood äritegevusest	2 151	19 208
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 380	-953
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 380	-953
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-12 143	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 143	0
Kokku rahavood	-16 372	18 255
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 741	11 788
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 372	18 255
Valuutakursside muutuste mõju	-10	-302
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 359	29 741

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	9 157	11 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)			63 420	63 420
31.12.2010	2 556	256	72 577	75 389
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	72 577	75 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 613	-30 613
Makstud dividendid			-12 143	-12 143
31.12.2011	2 556	256	29 821	32 633

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 ekvivalendina 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga 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 tööeest. 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" (lisas 17 real "intressikulu"), 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	15 959
Arvelduskontod	13 359	13 782
Kokku raha	13 359	29 741

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	45 363	70 151
Kokku nõuded ostjate vastu	45 363	70 151

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 556	3 480
Üksikisiku tulumaks		2 828	2 698
Erioodustuse tulumaks		1 110	68
Sotsiaalmaks		6 024	5 158
Kohustuslik kogumispension		257	162
Töötuskindlustusmaksed		668	609
Ettemaksukonto jääk	153		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153	14 443	12 175

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	2 164		2 164	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	1 050	66	984	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	11 786	9 499
Võlad töövõtjatele	5 673	5 307
Maksuvõlad	14 443	12 175
Muud võlad	455	486
Muud viitvõlad	455	0
Kokku võlad ja ettemaksed	32 357	27 467

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	11 786	9 499

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	5 673	5 307
Kokku võlad töövõtjatele	5 673	5 307

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	455	455		
Kokku muud võlad	455	455		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus 1022.- 1022.- 511.-		
Ettevõtte tulumaks Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011. on 29 821.- (31.12.2010: 72 577.-) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on seega 6 262.- (31.12.2010: 15 241.-)		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	198 914	214 958
Soome	0	3 287
Leedu	101 235	105 449
Läti	99 488	120 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	399 637	443 714
Kokku müügitulu	399 637	443 714
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade/teenuste müük	263 903	265 675
Agentuuri teenused	135 734	178 039
Kokku müügitulu	399 637	443 714

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	0	2
Muud	5 337	46
Kokku muud äritulud	5 337	48

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	133 667	155 388
Müügi eesmärgil ostetud teenused	103 896	68 512
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	237 563	223 900

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	21 775	13 765
Mitmesugused bürookulud	17 809	15 273
Lähetuskulud	530	0
Koolituskulud	671	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	513	0
Transpordivahenditega seotud kulud	11 813	10 558
Muud	24 557	13 789
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 668	53 385

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	86 265	74 446
Sotsiaalmaksud	30 957	25 610
Kokku tööjõukulud	117 222	100 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Intressid MKS alusel	25	287
Muud	124	32
Kokku muud ärikulud	149	319

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	16	8
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-26	-310
Kokku finantstulud ja -kulud	-10	-302

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0

	2011	2010	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 861	1 795	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	27 319	21 574

Aruande digitaalallkirjad

MGI Turundus OÜ (registrikood: 10907675) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO LUIK	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 613
Kokku	29 821

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 613
Kokku	29 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	399637	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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