

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Publicon

registrikood: 11077247

tänavanimi: Väike-Turu 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51013

telefon: +372 7404095, +372 5106882

faks: +372 7404094

e-posti aadress: publicon@publicon.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Publicon tegutseb peamiselt kahes valdkonnas: turundusteenuse ja konverentside korraldusteenuse pakkumine. Mõlemas valdkonnas pakub ettevõtte täisteenust.

OÜ Publicon tegeleb turundusjuhtimise ja turunduskommunikatsiooni teenuse pakkumisega nii ettevõtetele kui ka esimese ja kolmanda sektori institutsioonidele. Kitsamalt on peamiseks turundusteenuste valdkondadeks turunduse strateegiline planeerimine, uuringud, tegevuskavad, turundusürituste korraldamine, messiturundus, reklaamikampaaniate läbiviimine ning erinevate edustusmaterjalide valmistamine. Alates 2006. aastast pakub OÜ Publicon konverentside ja ürituste korraldusteenust. Publicon Konverentsid pakub konverentsikorralduse täisteenust või selle üksikosasid vastavalt kliendi vajadustele, sh: PCO täisteenus, konverentsi eelarvestus, sponsorsuhted, sotsiaalprogrammid, meediasuhtlus, DMC-teenus. Alates 2012. aasta oktoobrist on konverentsiteenus sertifitseeritud kvaliteedijuhtimise standardi ISO 9001:2008 alusel (Bureau Veritas sertifikaat).

Ettevõtte on 10 tegutsemisaasta jooksul välja kujunenud hankijate võrgustik erinevate tööde teostamiseks.

2014. aastal tegutses ettevõtte turunduse ja konverentside korraldusteenuse pakkumise valdkondades. 2015. aastal plaanib ettevõtte nimetatud valdkondades teenust edasi pakkuda. Ettevõtte ärinimeks ja teenusmärgiks on aastast 2014 Publicon.

2014. aasta müügitulu oli 662 615 eurot (2013. aastal 506 999 eurot).

Ettevõttes töötas 7 inimest. Töötasu arvestati 64 528 eurot.

Ettevõtte juhatusse kuulub kolm liiget. Juhatuse liikmetele arvestati 2014. aastal töötasu 22 846 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 339	64 448	
Nõuded ja ettemaksed	145 995	132 857	2
Kokku käibevara	214 334	197 305	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 810	11 872	3
Kokku põhivara	8 810	11 872	
Kokku varad	223 144	209 177	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 614	2 497	4
Võlad ja ettemaksed	137 676	127 045	5
Kokku lühiajalised kohustused	140 290	129 542	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 353	3 967	4
Kokku pikaajalised kohustused	1 353	3 967	
Kokku kohustused	141 643	133 509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	8
Kohustuslik reservkapital	280	280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 330	30 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 091	42 568	
Kokku omakapital	81 501	75 668	
Kokku kohustused ja omakapital	223 144	209 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	662 615	506 999	9
Muud äritulud	9	329	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-476 061	-349 550	10
Mitmesugused tegevuskulud	-41 478	-40 320	11
Tööjõukulud	-87 287	-65 067	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 887	-3 599	3
Muud ärikulud	-671	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	53 240	48 788	
Intressikulud	-245	-358	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 995	48 430	
Tulumaks	-9 904	-5 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 091	42 568	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 240	48 788	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 887	3 599	3
Kokku korrigeerimised	3 887	3 599	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 438	-92 858	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 631	97 759	
Makstud intressid	-245	-358	
Kokku rahavood äritegevusest	56 075	56 930	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-825	-1 071	3
Antud laenud	-1 700	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 525	-1 071	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 497	-2 384	
Makstud dividendid	-37 258	-22 048	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 904	-5 862	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 659	-30 294	
Kokku rahavood	3 891	25 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 448	38 883	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 891	25 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 339	64 448	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 800	280	52 068	55 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 568	42 568
Makstud dividendid			-22 048	-22 048
31.12.2013	2 800	280	72 588	75 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 091	43 091
Makstud dividendid			-37 258	-37 258
31.12.2014	2 800	280	78 421	81 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Publicon OÜ aruandeaasta 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Masinad ja seadmed 5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ja muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 361	67 361
Ostjatelt laekumata arved	67 361	67 361
Muud nõuded	1 700	1 700
Laenunõuded	1 700	1 700
Ettemaksed	76 934	76 934
Tulevaste perioodide kulud	76 934	76 934
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 995	145 995
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 009	39 009
Ostjatelt laekumata arved	39 009	39 009
Muud nõuded	589	589
Viitlaekumised	589	589
Ettemaksed	93 259	93 259
Tulevaste perioodide kulud	93 259	93 259
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 857	132 857

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	15 100	1 778	16 878	16 878
Akumuleeritud kulum	-1 762	-716	-2 478	-2 478
Jääkmaksumus	13 338	1 062	14 400	14 400
Ostud ja parendused		1 071	1 071	1 071
Amortisatsioonikulu	-3 020	-579	-3 599	-3 599
31.12.2013				
Soetusmaksumus	15 100	2 849	17 949	17 949
Akumuleeritud kulum	-4 782	-1 295	-6 077	-6 077
Jääkmaksumus	10 318	1 554	11 872	11 872
Ostud ja parendused		825	825	825
Muud ostud ja parendused		825	825	825
Amortisatsioonikulu	-3 020	-867	-3 887	-3 887
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 100	3 674	18 774	18 774
Akumuleeritud kulum	-7 802	-2 162	-9 964	-9 964
Jääkmaksumus	7 298	1 512	8 810	8 810

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
eraisik	3 967	2 614	1 353		Euribor+3,654%	EUR	23.06.2016
Pikaajalised võlakirjad kokku	3 967	2 614	1 353				
Laenukohustused kokku	3 967	2 614	1 353				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisik	6 464	2 497	3 967		Euribor+3,654%	EUR	23.06.2016
Pikaajalised laenud kokku	6 464	2 497	3 967				
Laenukohustused kokku	6 464	2 497	3 967				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 812	12 812
Võlad töövõtjatele	5 915	5 915
Maksuvõlad	7 716	7 716
Muud võlad	2 393	2 393
Muud viitvõlad	2 393	2 393
Saadud ettemaksed	108 840	108 840
Tulevaste perioodide tulud	108 840	108 840
Kokku võlad ja ettemaksed	137 676	137 676
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 273	2 273
Võlad töövõtjatele	7 432	7 432
Maksuvõlad	13 516	13 516
Saadud ettemaksed	103 824	103 824
Tulevaste perioodide tulud	103 824	103 824
Kokku võlad ja ettemaksed	127 045	127 045

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	825	586
Käibemaks	3 213	8 452
Üksikisiku tulumaks	707	713
Erisoodustuse tulumaks	17	0
Sotsiaalmaks	2 707	3 504
Kohustuslik kogumispension	89	67
Töötuskindlustusmaksed	158	194
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 716	13 516

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	62 737	57 345
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	15 684	15 243
Kokku tingimuslikud kohustused	78 421	72 588

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 1869 eurot 1 osa nimiväärtusega 931 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	574 348	319 761
Taani	14 437	37 492
Rootsi	15 581	36 515
Soome	21 212	22 355
Itaalia	0	12 745
Saksamaa	1 210	11 724
Holland	0	8 586
Läti	1 040	6 460
Suurbritannia	240	5 553
Leedu	3 165	2 067
Austria	1 966	2 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	18 535	6 396
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	651 734	471 676
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 485	27 908
Norra	7 869	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 527	7 415
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 881	35 323
Kokku müügitulu	662 615	506 999
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konverentsiteenus	558 130	415 802
Reklaamiagentuur	104 485	91 197
Kokku müügitulu	662 615	506 999

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	476 061	349 550
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	476 061	349 550

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	7 979	7 979
Mitmesugused bürookulud	27 117	26 051
Lähetuskulud	416	1 460
Koolituskulud	2 068	48
Transpordikulud	1 047	2 157
Kommunaalkulud, hooldus	2 851	2 625
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 478	40 320

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	65 148	48 557
Sotsiaalmaksud	22 139	16 510
Kokku tööjõukulud	87 287	65 067
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 967	6 464

2014	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 497

2013	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 384
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 933	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	22 846	18 794

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

OÜ Publicon (registrikood: 11077247) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERELI KIVI	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 091
Kokku	78 421

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 091
Kokku	78 421

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamise ja messide korraldamine	82301	558130	84.23%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	104485	15.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Käosaar-Sasi	47505282729	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1869 EUR
Priit Sasi	37507162730	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1869 EUR
Mereli Kivi	47812025719	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	931 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7404095
Faks	+372 7404094
Mobiiltelefon	+372 5106882
E-posti aadress	lapub@lapub.ee