

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Baltic Media Consulting OÜ

registrikood: 11315824

tänav a nimi, maja number: Pähklimäni tee 7

küla: Laiaküla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74008

telefon: +372 51 13 550, +372 52 74 553

e-posti aadress: jaanus.pauts@bmconsulting.ee,
margus.pauts@bmconsulting.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Turustuskulud	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks klientideks aruande aastal olid Eesti keskmise suurusega ettevõtted, kes vajavad kas turunduse, reklaami või suhtekorraldusala konsultatsiooni. Suurim osa ettevõtte käibest tuli 2011. aastal suhtekorralduse ning meedia alase konsultatsiooni teenuse pakkumisest.

Järgmisel majandusaastal on ettevõttel plaanis jätkata samade tegevusaladega.

Aruandeaastal suuremaid rahalisi investeeringuid ei tehtud. Ka järgneval majandusaastal on plaanis hoida investeeringute tase suhteliselt madalal.

2011. aastal oli Osahingu realiseerimise netokäive 38 787 eurot. Aasta lõppes kasumiga 7 917 eurot.

Finantsnäitaja	2011 a.	2010 a.
Müügitulu (th EUR)	39	15
Puhaskasum (-kahjum) (th EUR)	8	4
Käibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	20,4%	28,9%
Koguaktivad (th EUR)	19	10
Koguaktivate puhasrentaablus (puhaskasum/koguaktivad)	42,1%	46,6%
Maksevõime üldine tase (käibevarad/lühiajalised kohustused)	13,3	72,2
Omakapitali osakaal (omakapital/varad kokku)	92%	99%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 595	1 878	2
Nõuded ja ettemaksed	5 194	7 717	3
Kokku käibevara	18 789	9 595	
Kokku varad	18 789	9 595	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 410	133	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 410	133	
Kokku kohustused	1 410	133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 650	2 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 917	4 472	
Kokku omakapital	17 379	9 462	
Kokku kohustused ja omakapital	18 789	9 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	38 787	15 481	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-19 306	-9 769	8
Brutokasum (-kahjum)	19 481	5 712	
Turustuskulud	-9 974	-1 211	9
Üldhalduskulud	-1 407	-165	10
Muud ärikulud	-207	0	
Äri kasum (kahjum)	7 893	4 336	
Finantstulud ja -kulud	24	136	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 917	4 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 917	4 472	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 893	4 336	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-646	159	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 277	133	5
Makstud intressid	-11	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	8 513	4 626	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-4 500	-8 628	
Antud laenude tagasimaksed	7 669	959	
Laekunud intressid	35	137	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 204	-7 532	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	11 717	-2 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 878	4 784	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 717	-2 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 595	1 878	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	2 178	4 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 472	4 472
31.12.2010	2 556	256	6 650	9 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 917	7 917
31.12.2011	2 556	256	14 567	17 379

Täiendav informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas nr 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltic Media Consulting 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Baltic Media Consulting arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtja saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid ajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- (a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

- (a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.
- (b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvate summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Baltic Media Consulting aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke kontrollivad või nende üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	349	522
Arvelduskontod	13 246	1 356
Kokku raha	13 595	1 878

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	346	0	
Ostjatelt laekumata arved	346	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	48	4
Muud nõuded	4 599	7 669	
Laenunõuded	4 500	7 669	
Muud nõuded	99	0	
Ettemaksed	249	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 194	7 717	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	654	48	0
Üksikisiku tulumaks	0	67	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	70	0	0
Sotsiaalmaks	0	318	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	27	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 149	48	0

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma ja intressid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksumäära.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	261	0	
Maksuvõlad	1 149	0	4
Muud võlad	0	133	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 410	133	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Äriseadustikust tulenev kohustus moodustada kohustuslik reservkapital 10% ulatuses osakapitalist ehk summas 256 eurot on täidetud. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividende välja maksta summas 11 504 eurot, millega kaasneb ettevõtte tulumaksu kulu 3058 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 787	15 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 787	15 481
Kokku müügitulu	38 787	15 481
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suhtekorraldus ja teabevahetus	38 787	15 481
Kokku müügitulu	38 787	15 481

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	19 306	9 769
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19 306	9 769

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	813	0	
Lähetuskulud	394	0	
Koolituskulud	0	86	
Tööjõukulud	5 383	0	11
Sidekulud	0	436	
Muud	3 384	689	
Kokku turustuskulud	9 974	1 211	

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	1 280	0
Panga teenustasud	52	20
Notaritasud	0	127
Riigilõiv	75	18
Kokku üldhalduskulud	1 407	165

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	3 766	0	
Sotsiaalmaksud	1 617	0	
Kokku tööjõukulud	5 383	0	9
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	99	0	7 669	133

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 700	0

Aruande digitaalallkirjad

Baltic Media Consulting OÜ (registrikood: 11315824) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PAUTS	Juhatuse liige	20.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 917
Kokku	14 567
Jaotamine	
Dividendideks	4 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 092
Kokku	14 567

Juhatus teeb ettepaneku jaotada eelmiste perioodide jaotamata kasumist dividendideks 4 475 EUR.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 917
Kokku	14 567
Jaotamine	
Dividendideks	4 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 092
Kokku	14 567

Omanike otsusega 20. septembrist 2012 otsustati jaotada dividendideks 4475 EUR.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	38787	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Pauts	38104012718	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Jaanus Pauts	37907152734	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5113550
Mobiiltelefon	+372 5274553
E-posti aadress	margus.pauts@bmconsulting.ee
E-posti aadress	jaanus.pauts@bmconsulting.ee