

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: CMS Direct OÜ

registrikood: 12280921

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

e-posti aadress: info@cms.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

TEGEVUSARUANNE

CMS Direct OÜ põhitegevusalaks on digitaalsete ja füüsiliste otsepostitusmaterjalide loovlahenduste väljatöötamine ja ettevalmistus postituseks, digitaalsete ja füüsiliste otsepostituste strateegiline planeerimine ning trükiste tootmine koos otsepostitusteenuse vahendamisega Eestis, Lätis ja Leedus.

Aruandeperioodi käive oli 951 131 eurot ja kasum 74 926 eurot, perioodil 08.05.2012-31.12.2012 vastavalt 226 066 eurot ning kahjum 188 eurot.

Tööjõukulud olid aruandeperioodil 6658 eurot, perioodil 08.05.2012-31.12.2012 34 437 eurot, keskmine töötajate arv vastavalt 1 ja 2.

2014. aastal jätkame aktiivset tegutsemist otseturundusvaldkonnas pakkudes otsepostitusteenuseid Eestis, Lätis ja Leedus. Ettevõtte jätkuvat kasvu toetab trükiste tootmise vahendamine ja rahvusvaheliste otsepostituste osakaalu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96 791	17 761	
Nõuded ja ettemaksed	80 430	36 571	2
Kokku käibevara	177 221	54 332	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 218	690	4
Kokku põhivara	1 218	690	
Kokku varad	178 439	55 022	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	24 000	
Võlad ja ettemaksed	101 101	28 610	5
Kokku lühiajalised kohustused	101 101	52 610	
Kokku kohustused	101 101	52 610	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-188	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 926	-188	
Kokku omakapital	77 338	2 412	
Kokku kohustused ja omakapital	178 439	55 022	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	08.05.2012 - 31.12.2012
Müügitulu	951 131	226 055
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-773 443	-183 162
Brutokasum (-kahjum)	177 688	42 893
Turustuskulud	-1 274	-780
Üldhalduskulud	-100 639	-41 938
Ärikasum (kahjum)	75 775	175
Intressikulud	-899	0
Muud finantstulud ja -kulud	50	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 926	175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 926	175

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	08.05.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	75 775	175	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	220	136	
Kokku korrigeerimised	220	136	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 612	-34 159	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	72 852	28 233	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	106 235	-5 613	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-749	-826	4
Antud laenud	-1 200	-2 400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 949	-3 226	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	24 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 000	0	7
Makstud intressid	-1 256	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 256	24 000	
Kokku rahavood	79 030	15 161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 761	2 600	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	79 030	15 161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 791	17 761	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.05.2012	2 600		2 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-188	-188
31.12.2012	2 600	-188	2 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)		74 926	74 926
31.12.2013	2 600	74 738	77 338

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CMS Direct OÜ perioodi 01.01.2013-31.12.2013 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele 25-40%.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäär aastast on 25%.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglasel väärtusel (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.

Tulud

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	69 865	69 865			
Ostjatelt laekumata arved	69 865	69 865			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 907	6 907			3
Muud nõuded	3 658	3 658			
Laenunõuded	3 600	3 600			
Intressinõuded	58	58			
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 430	80 430			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	25 522	25 522			
Ostjatelt laekumata arved	25 522	25 522			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 581	8 581			3
Muud nõuded	2 412	2 412			
Laenunõuded	2 400	2 400			
Intressinõuded	12	12			
Ettemaksed	56	56			
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 571	36 571			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				22
Käibemaks	6 870		8 549	
Üksikisiku tulumaks		125		311
Sotsiaalmaks		253		696
Kohustuslik kogumispension		15		40
Töötuskindlustusmaksed		23		81
Ettemaksukonto jääk	37		32	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 907	416	8 581	1 150

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	826	826
Amortisatsioonikulu	-136	-136
31.12.2012		
Soetusmaksumus	826	826
Akumuleeritud kulum	-136	-136
Jääkmaksumus	690	690
Ostud ja parendused	748	748
Amortisatsioonikulu	-220	-220
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 574	1 574
Akumuleeritud kulum	-356	-356
Jääkmaksumus	1 218	1 218

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	100 685	100 685			
Maksuvõlad	416	416			3
Kokku võlad ja ettemaksed	101 101	101 101			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	26 858	26 858			
Võlad töövõtjatele	243	243			
Maksuvõlad	1 150	1 150			3
Muud võlad	359	359			
Intressivõlad	359	359			
Kokku võlad ja ettemaksed	28 610	28 610			

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	08.05.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	4 993	25 624
Sotsiaalmaksud	1 655	8 813
Kokku tööjõukulud	6 648	34 437
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Creative Media Service OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Robalm OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		9 857	6 404	3 954
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 195	600	57	890

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	53 677	88 651	24 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 340	9 683	
08.05.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja		3 093	23 170
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		397	

Juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2014

CMS Direct OÜ (registrikood: 12280921) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN HEIN	Juhatuse liige	09.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 926
Kokku	74 738
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-260
Dividendideks	-74 478
Kokku	-74 738

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 926
Kokku	74 738
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-260
Dividendideks	-74 478
Kokku	-74 738

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	951131	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING CREATIVE MEDIA SERVICE	10503145	Pärnu mnt 139/2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@cms.ee