

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 08.05.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**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             | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 11 |

## Tegevusaruanne

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

Aruandeperiood 08.05.2012-31.12.2012 oli ettevõttele esimene tegevusperiood.

Aruandeperioodi käive oli 226 066 eurot, perioodi kahjum 188 eurot.

Tööjõukulud olid aruandeperioodil 34 437 eurot ning keskmine töötajate arv kaks.

2013. aastal plaanitakse kasvatada kliendibaasi ja laiendada oma tegevust välisturgudele.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2012    | 08.05.2012   | Lisa nr |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad                                 |               |              |         |
| Käibevara                             |               |              |         |
| Raha                                  | 17 761        | 2 600        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 36 571        | 0            | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                | <b>54 332</b> | <b>2 600</b> |         |
| Põhivara                              |               |              |         |
| Materiaalne põhivara                  | 690           | 0            | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                 | <b>690</b>    | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>55 022</b> | <b>2 600</b> |         |
| Kohustused ja omakapital              |               |              |         |
| Kohustused                            |               |              |         |
| Lühiajalised kohustused               |               |              |         |
| Laenukohustused                       | 24 000        | 0            |         |
| Võlad ja ettemaksed                   | 28 610        | 0            | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>  | <b>52 610</b> | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>52 610</b> | <b>0</b>     |         |
| Omakapital                            |               |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 600         | 2 600        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | -188          | 0            |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>2 412</b>  | <b>2 600</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>55 022</b> | <b>2 600</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 08.05.2012 -<br>31.12.2012 | 08.05.2012 -<br>08.05.2012 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu                                   | 226 055                    | 0                          |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -183 162                   | 0                          |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>42 893</b>              | <b>0</b>                   |
| Turustuskulud                               | -780                       | 0                          |
| Üldhalduskulud                              | -41 938                    | 0                          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>175</b>                 | <b>0</b>                   |
| Finantstulud ja -kulud                      | -363                       | 0                          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-188</b>                | <b>0</b>                   |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-188</b>                | <b>0</b>                   |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 08.05.2012 -<br>31.12.2012 | 08.05.2012 -<br>08.05.2012 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                            |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 175                        | 0                          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                            |                            |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 136                        | 0                          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>136</b>                 | <b>0</b>                   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -34 159                    | 0                          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 28 233                     | 0                          |
| Laekunud intressid                                       | 2                          | 0                          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-5 613</b>              | <b>0</b>                   |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                            |                            |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -826                       | 0                          |
| Antud laenud                                             | -2 400                     | 0                          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-3 226</b>              | <b>0</b>                   |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                            |                            |
| Saadud laenud                                            | 24 000                     | 0                          |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest               | 0                          | 2 600                      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>24 000</b>              | <b>2 600</b>               |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>15 161</b>              | <b>2 600</b>               |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>2 600</b>               | <b>0</b>                   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>15 161</b>              | <b>2 600</b>               |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>17 761</b>              | <b>2 600</b>               |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |       |
| <b>08.05.2012</b>           | 2 600                       |                             | 2 600 |
| <b>08.05.2012</b>           | 2 600                       |                             | 2 600 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | -188                        | -188  |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 600                       | -188                        | 2 412 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

CMS Direct OÜ perioodi 08.05.2012-31.12.2012 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 maksetähtaegadest 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas 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 aastas 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.

### 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.

### Tulud

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

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2012    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |               | 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                             |                     |             |
| Muud nõuded                        | 2 412         | 2 412                             |                     |             |
| Laenuõuded                         | 2 400         | 2 400                             |                     |             |
| Intressinõuded                     | 12            | 12                                |                     |             |
| Ettemaksed                         | 56            | 56                                |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>36 571</b> | <b>36 571</b>                     |                     |             |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2012   |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |              | 22           |
| Käibemaks                                     | 8 549        |              |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 311          |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 696          |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 40           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 81           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 32           |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>8 581</b> | <b>1 150</b> |

### Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                     |                                | Kokku      |
|---------------------|--------------------------------|------------|
|                     | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |            |
|                     |                                |            |
| Ostud ja parendused | 826                            | 826        |
| Amortisatsioonikulu | -136                           | -136       |
|                     |                                |            |
| <b>31.12.2012</b>   |                                |            |
| Soetusmaksumus      | 826                            | 826        |
| Akumuleeritud kulum | -136                           | -136       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>690</b>                     | <b>690</b> |

### Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2012    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |               | 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                            |                     |             |
| Muud võlad                       | 359           | 359                              |                     |             |
| Intressivõlad                    | 359           | 359                              |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>28 610</b> | <b>28 610</b>                    |                     |             |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 08.05.2012 -<br>31.12.2012 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                     | 25 624                     |
| Sotsiaalmaksud                                | 8 813                      |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>34 437</b>              |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 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

|                                                          | 31.12.2012 |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                          | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                             | 6 404      | 3 954      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 57         | 890        |

| 08.05.2012 - 31.12.2012                                  | Ostud | Müügid |
|----------------------------------------------------------|-------|--------|
| Emaettevõtja                                             | 3 093 | 23 170 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 397   |        |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

**CMS Direct OÜ (registrikood: 12280921) 08.05.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTIAN HEIN      | Juhatuse liige     | 21.06.2013           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012  |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -188        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-188</b> |
| Katmine                                                                |             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -188        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-188</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012  |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -188        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-188</b> |
| Katmine                                                                |             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -188        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-188</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Reklaamiagentuurid | 73111      | 226055          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu        |
|-----------------|-------------|
| E-posti aadress | info@cms.ee |