

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: MGI Turundus OÜ

registrikood: 10907675

tänava/talu nimi, Varju tee 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

Lõppenud majandusaastal jätkas OÜ MGI Turundus klientidele laia valiku turundusteenuste pakkumist. Käibe- ja kasumiproгноosid ületati, käibeks kujunes 634 705 eurot ning majandusaasta puhaskasumiks 109 031.- eurot.

2012. aastal oli ettevõttes põhikohaga tööl keskmiselt 6 inimest, palgakulu kokku oli 78 049.- eurot, sellest juhatuse liikmete palgakulu 12 271.- eesti krooni.

Firma juhatuse prognoosib 2013. aastaks käibekasvu 750 000 euron, ettevõtte hoiab tugevat positsiooni valitud võtmeklientide juures ning seetõttu võib jooksva aasta tulemust positiivsena prognoosida. Kasumiks prognoosib juhatuse 50 000 eurot.

OÜ MGI Turundus peamised finantssuhtarvud on järgmised:

	2012	2011
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	635	400
Müügitulu kasv (%)	58,75	-9,91
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	109	-31
Puhasrentaabilus (%)	17,17	-7,67
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,68	1,81
ROA %	62,99	-46,24
ROE %	79,78	-93,81

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	60 877	13 359
Nõuded ja ettemaksed	109 452	47 683
Kokku käibevara	170 329	61 042
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 767	5 318
Kokku põhivara	2 767	5 318
Kokku varad	173 096	66 360
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	330	1 370
Võlad ja ettemaksed	36 102	32 357
Kokku lühiajalised kohustused	36 432	33 727
Kokku kohustused	36 432	33 727
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 821	60 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 031	-30 613
Kokku omakapital	136 664	32 633
Kokku kohustused ja omakapital	173 096	66 360

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	634 705	399 637
Muud äritulud	6 257	5 337
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-323 153	-237 563
Mitmesugused tegevuskulud	-99 832	-77 668
Tööjõukulud	-104 871	-117 222
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 421	-2 975
Muud ärikulud	-660	-149
Ärikasum (kahjum)	109 025	-30 603
Finantstulud ja -kulud	6	-10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 031	-30 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 031	-30 613

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	109 025	-30 603
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 421	2 975
Kokku korrigeerimised	3 421	2 975
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-61 769	23 518
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 705	6 261
Kokku rahavood äritegevusest	53 382	2 151
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-870	-6 380
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-870	-6 380
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-5 000	-12 143
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	-12 143
Kokku rahavood	47 512	-16 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 359	29 741
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 512	-16 372
Valuutakursside muutuste mõju	6	-10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 877	13 359

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			109 031	109 031
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2012	2 556	256	133 852	136 664

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 Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa keskpanga 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 bilansiväliste 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 tööeas. 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 müüdüd 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", 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 829	0
Arvelduskontod	53 048	13 359
Kokku raha	60 877	13 359

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	107 224	45 363
Kokku nõuded ostjate vastu	107 224	45 363

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 003		3 556
Üksikisiku tulumaks		2 534		2 828
Erisoodustuse tulumaks		492		1 110
Sotsiaalmaks		4 871		6 024
Kohustuslik kogumispension		224		257
Töötuskindlustusmaksed		464		668
Ettemaksukonto jääk	62		153	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62	17 588	153	14 443

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	2 167		2 167	

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 634	12 634		
Võlad töövõtjatele	5 084	5 084		
Maksuvõlad	17 588	17 588		
Muud võlad	796	796		
Muud viitvõlad	796	796		
Kokku võlad ja ettemaksed	36 102	36 102		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 786	11 786		
Võlad töövõtjatele	5 673	5 673		
Maksuvõlad	14 443	14 443		
Muud võlad	455	455		
Muud viitvõlad	455	455		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 357	32 357		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	5 084	5 673
Kokku võlad töövõtjatele	5 084	5 673

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	796	796		
Kokku muud võlad	796	796		

	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 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus 1022.- 1022.- 511.- Ettevõtte tulumaks Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012. on 133 852.- (31.12.2011: 29 821.-) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on seega 28 109.- (31.12.2011: 6 262.-)		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	316 269	198 914
Leedu	83 251	101 235
Läti	235 185	99 488
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	634 705	399 637
Kokku müügitulu	634 705	399 637
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade/teenuste müük	479 772	263 903
Agentuuri teenused	154 933	135 734
Kokku müügitulu	634 705	399 637

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	6 257	5 337
Kokku muud äritulud	6 257	5 337

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	137 559	133 667
Müügi eesmärgil ostetud teenused	185 594	103 896
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	323 153	237 563

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	18 334	21 775
Mitmesugused bürookulud	24 509	17 809
Lähetuskulud	1 578	530
Koolituskulud	1 771	671
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 265	513
Transpordivahenditega seotud kulud	11 489	11 813
Muud	28 886	24 557
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 832	77 668

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	78 049	86 265
Sotsiaalmaksud	25 756	30 957
Kokku tööjõukulud	103 805	117 222
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Intressid MKS alusel	156	25
Muud	504	124
Kokku muud ärikulud	660	149

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	12	16
Intressitulu hoiustelt	12	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6	-26
Kokku finantstulud ja -kulud	6	-10

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 985
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 861

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	12 271	27 319

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2013

MGI Turundus OÜ (registrikood: 10907675) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO LUIK	Juhatuse liige	27.06.2013
LAURI TÕNSPOEG	Juhatuse liige	27.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 031
Kokku	133 852
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 852
Kokku	133 852

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 031
Kokku	133 852
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 852
Kokku	133 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	634705	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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