

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Baltic Media Consulting OÜ

registrikood: 11315824

tänavanimi: Pähklimänni tee 7

maja number:

küla: Laiaküla küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74008

telefon: +372 5113550, +372 5274553

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	9
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	12
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 2012. 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.

2012. aastal oli Osahingu realiseerimise netokäive 106 955 eurot. Aasta lõppes kasumiga 5 524 eurot.

Finantsnäitaja	2012 a.	2011 a.
Müügitulu (th EUR)	107	39
Puhaskasum (-kahjum) (th EUR)	6	8
Käibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	5,16%	20,4%
Koguaktivad (th EUR)	51	19
Koguaktivate puhasrentaablus (puhaskasum/koguaktivad)	10,9%	42,1%
Maksevõime üldine tase (käibevarad/lühiajalised kohustused)	1,57	13,3
Omakapitali osakaal (omakapital/varad kokku)	36%	92%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 784	13 595	2
Nõuded ja ettemaksed	30 986	5 194	3
Kokku käibevara	50 770	18 789	
Kokku varad	50 770	18 789	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 342	1 410	5
Kokku lühiajalised kohustused	32 342	1 410	
Kokku kohustused	32 342	1 410	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 092	6 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 524	7 917	
Kokku omakapital	18 428	17 379	
Kokku kohustused ja omakapital	50 770	18 789	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	106 955	38 787	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-66 541	-19 306	8
Brutokasum (-kahjum)	40 414	19 481	
Turustuskulud	-33 604	-9 974	9
Üldhalduskulud	-73	-1 407	10
Muud ärikulud	-7	-207	
Äriksus (kahjum)	6 730	7 893	
Finantstulud ja -kulud	-16	24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 714	7 917	
Tulumaks	-1 190	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 524	7 917	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 730	7 893	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 292	-646	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 932	1 277	5
Makstud intressid	-25	-11	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 190	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 155	8 513	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-4 500	
Antud laenude tagasimaksed	4 500	7 669	
Laekunud intressid	9	35	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 509	3 204	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 500	2 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 500	-2 000	
Makstud dividendid	-4 475	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 475	0	
Kokku rahavood	6 189	11 717	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 595	1 878	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 189	11 717	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 784	13 595	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 524	5 524
Makstud dividendid	0	0	-4 475	-4 475
31.12.2012	2 556	256	15 616	18 428

Täiendav informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas nr 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltic Media Consulting 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava. 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.

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 laekuv 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) bilansilise 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 ettemaksed

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 laenuid 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 348	349
Arvelduskontod	17 436	13 246
Kokku raha	19 784	13 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	30 986	30 986			
Ostjatelt laekumata arved	30 986	30 986			
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 986	30 986			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	346	346			
Ostjatelt laekumata arved	346	346			
Nõue osaniku vastu	99	99			
Muud nõuded	4 500	4 500			
Laenunõuded	4 500	4 500			
Ettemaksed	249	249			
Muud makstud ettemaksed	249	249			
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 194	5 194			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 190	0
Käibemaks	3 395	654
Üksikisiku tulumaks	1 756	67
Erisoodustuse tulumaks	0	70
Sotsiaalmaks	2 947	318
Kohustuslik kogumispension	179	13
Töötuskindlustusmaksed	371	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 838	1 149

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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	22 261	22 261			
Võlad töövõtjatele	243	243			
Maksuvõlad	9 838	9 838			4
Kokku võlad ja ettemaksed	32 342	32 342			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	261	261			
Maksuvõlad	1 149	1 149			4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 410	1 410			

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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 11 122 eurot, millega kaasneb ettevõtte tulumaksu kulu 2 957 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 955	38 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 955	38 787
Kokku müügitulu	106 955	38 787
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suhtekorraldus ja teabevahetus	106 955	38 787
Kokku müügitulu	106 955	38 787

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	66 541	19 306
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	66 541	19 306

Lisa 9 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Energia	1 359	0	
Kütus	1 359	0	
Transpordikulud	887	0	
Mitmesugused bürookulud	591	813	
Lähetuskulud	4 467	394	
Tööjõukulud	25 797	5 383	11
Sidekulud	472	0	
Muud	31	3 384	
Kokku turustuskulud	33 604	9 974	

Lisa 10 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Muud	0	1 280
Panga teenustasud	73	52
Riigilõiv	0	75
Kokku üldhalduskulud	73	1 407

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	18 990	3 766
Sotsiaalmaksud	6 807	1 617
Kokku tööjõukulud	25 797	5 383
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 537	303	99	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	18 990	3 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Baltic Media Consulting OÜ (registrikood: 11315824) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PAUTS	Juhatuse liige	03.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 524
Kokku	15 616
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 616
Kokku	15 616

Juhatus tee ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 524
Kokku	15 616
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 616
Kokku	15 616

Omanike otsusega 30. juunist 2013 otsustati kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	106955	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