

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: MGI Turundus OÜ

registrikood: 10907675

tänavatalu nimi, Varju tee 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Lõppenud majandusaastal jätkas OÜ MGI Turundus klientidele laia valiku turundusteenuste pakkumist. Käibe- ja kasumiproгноosisid jäid täitmata, käibeks kujunes 505 798 eurot ning majandusaasta puhaskahjumiks 73 833.- eurot.

2013. aastal oli ettevõttes põhikohaga tööl keskmiselt 7 inimest, palgakulu kokku oli 115 972.- eurot, sellest juhatuse liikmete palgakulu 19 7560.- eurot.

Firma juhatuse prognoosib 2014. aastaks käibe püsimist 500 000 euron tasemel, 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
Puhasrentaablus (%)	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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	21 441	60 877
Nõuded ja ettemaksed	56 549	109 452
Kokku käibevara	77 990	170 329
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 053	2 767
Kokku põhivara	5 053	2 767
Kokku varad	83 043	173 096
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 149	330
Võlad ja ettemaksed	35 063	36 102
Kokku lühiajalised kohustused	36 212	36 432
Kokku kohustused	36 212	36 432
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 852	24 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 833	109 031
Kokku omakapital	46 831	136 664
Kokku kohustused ja omakapital	83 043	173 096

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	505 798	634 705
Muud äritulud	0	6 257
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-314 523	-323 153
Mitmesugused tegevuskulud	-94 146	-99 832
Tööjõukulud	-156 680	-104 871
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 201	-3 421
Muud ärikulud	-10 088	-660
Kokku ärikasum (-kahjum)	-73 840	109 025
Muud finantstulud ja -kulud	7	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-73 833	109 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 833	109 025

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-73 840	109 025
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 201	3 421
Kokku korrigeerimised	4 201	3 421
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 903	-61 769
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-220	2 705
Laekunud intressid	7	0
Kokku rahavood äritegevusest	-16 949	53 382
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 487	-870
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 487	-870
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-16 000	-5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 000	-5 000
Kokku rahavood	-39 436	47 512
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 877	13 359
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 436	47 512
Valuutakursside muutuste mõju	0	6
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 441	60 877

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-73 833	-73 833
Makstud dividendid			-16 000	-16 000
31.12.2013	2 556	256	44 019	46 831

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 bilansivälise 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 tööeest. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	21 441	60 877

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	52 554	107 224
Kokku nõuded ostjate vastu	52 554	107 224

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 824			9 003
Üksikisiku tulumaks		4 648		2 534
Erisoodustuse tulumaks		4 770		492
Sotsiaalmaks		8 466		4 871
Kohustuslik kogumispension		534		224
Töötuskindlustusmaksed		759		464
Ettemaksukonto jääk	4		62	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 828	19 177	62	17 588

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	2 167		2 167	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	2 167		2 167	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 421	10 421		
Võlad töövõtjatele	5 465	5 465		
Maksuvõlad	19 177	19 177		
Kokku võlad ja ettemaksed	35 063	35 063		

	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		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	5 465	5 084
Kokku võlad töövõtjatele	5 465	5 084

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		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	294 264	316 269
Leedu	98 793	83 251
Läti	112 741	235 185
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	505 798	634 705
Kokku müügitulu	505 798	634 705
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade/teenuste müük	297 128	479 772
Agentuuri teenused	208 670	154 933
Kokku müügitulu	505 798	634 705

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud		6 257
Kokku muud äritulud		6 257

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	183 919	137 559
Müügi eesmärgil ostetud teenused	130 604	185 594
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	314 523	323 153

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	18 261	18 334
Mitmesugused bürookulud	25 079	24 509
Lähetuskulud	2 443	1 578
Koolituskulud	1 342	1 771
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	13 265
Transpordivahenditega seotud kulud	16 192	11 489
Muud	30 829	28 886
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 146	99 832

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	115 972	78 049
Sotsiaalmaksud	40 708	25 756
Kokku tööjõukulud	156 680	103 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressid MKS alusel	29	156
Muud	10 059	504
Kokku muud ärikulud	10 088	660

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 413	1 948
2012	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 985

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	19 760	12 271

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2014

MGI Turundus OÜ (registrikood: 10907675) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO LUIK	Juhatuse liige	03.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 833
Kokku	44 019
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 019
Kokku	44 019

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 833
Kokku	44 019
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 019
Kokku	44 019

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	505798	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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