

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Baltic Media Consulting OÜ

registrikood: 11315824

tänava/talu nimi, Pähklimänni tee 7

maja ja korteri number:

küla: Laiaküla küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Osakapital	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks klientideks aruande aastal olid Eesti ettevõtted, kes vajavad kas turunduse, reklaami või suhtekorraldusala konsultatsiooni. Suurim osa ettevõtte käibest tuli 2013. aastal turundus- ja kommunikatsioonialase konsultatsiooni teenuse pakkumisest.

Järgmisel majandusaastal on ettevõttel plaanis jätkata samade tegevusaladega, laiendades kliendibaasi.

Aruandeaastal suuremaid rahalisi investeeringuid ei tehtud. Ka järgneval majandusaastal on plaanis hoida investeeringute tase suhteliselt madalal.

2013. aastal oli Osahingu realiseerimise netokäive 29 045 eurot. Aasta lõppes kasumiga 10 114 eurot.

Finantsnäitaja	2013 a.	2012 a.
Müügitulu (th EUR)	29	107
Puhaskasum (-kahjum) (th EUR)	10,1	5,5
Käibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	34,8%	5,1%
Koguaktivad (th EUR)	29,6	50,7
Koguaktivate puhasrentaablus (puhaskasum/koguaktivad)	34,0%	10,9%
Maksevõime üldine tase (käibevarad/lühiajalised kohustused)	25,9	1,5
Omakapitali rentaablus (puhaskasum/keskmine omakapital)	35,4%	29,9%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 767	19 784	
Nõuded ja ettemaksed	2 917	30 986	6
Kokku käibevara	29 684	50 770	
Kokku varad	29 684	50 770	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 142	32 342	2
Kokku lühiajalised kohustused	1 142	32 342	
Kokku kohustused	1 142	32 342	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 616	10 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 114	5 524	
Kokku omakapital	28 542	18 428	
Kokku kohustused ja omakapital	29 684	50 770	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	29 045	106 955	4
Muud äritulud	1 373	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 382	-66 541	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 717	-7 880	
Tööjõukulud	-5 199	-25 797	5
Muud ärikulud	-6	-7	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 114	6 730	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 114	6 714	
Tulumaks	0	-1 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 114	5 524	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 114	6 730
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 069	-30 292
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 200	30 932
Makstud intressid	0	-25
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 190
Kokku rahavood äritegevusest	6 983	6 155
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	4 500
Laekunud intressid	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	4 509
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 500
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 500
Makstud dividendid	0	-4 475
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-4 475
Kokku rahavood	6 983	6 189
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 784	13 595
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 983	6 189
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 767	19 784

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 114	10 114
31.12.2013	2 556	256	25 730	28 542

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltic Media Consulting 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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) bilansilisest 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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

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 õiglasest väärtusest (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.

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.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 tulumaksukuluna. 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 190
Käibemaks	449	3 395
Üksikisiku tulumaks	136	1 756
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	225	2 947
Kohustuslik kogumispension	17	179
Töötuskindlustusmaksed	20	371
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	847	9 838

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

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

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 krooni netodividendina väljamakstavalt summalt.

Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividende välja maksta summas 20327 eurot, millega kaasneb ettevõtte tulumaksu kulu 5403 eurot

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 045	106 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 045	106 955
Kokku müügitulu	29 045	106 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suhtekorraldus ja teabevahetus	29 045	106 955
Kokku müügitulu	29 045	106 955

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 880	18 990
Sotsiaalmaksud	1 319	6 807
Kokku tööjõukulud	5 199	25 797
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97	0	1 537	303

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 880	18 990

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Baltic Media Consulting OÜ (registrikood: 11315824) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PAUTS	Juhatuse liige	12.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 114
Kokku	25 730
Jaotamine	
-	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 730
Kokku	25 730

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 114
Kokku	25 730
Jaotamine	
-	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 730
Kokku	25 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	29045	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Pauts	37907152734	Eesti	1278 EUR
Margus Pauts	38104012718	Tallinn, Harju maakond, 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