

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Winter Media Group

registrikood: 10890963

tänavatalu nimi, Väike-Sepa 2-15

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5123392

e-posti aadress: aivar.kant@wmg.ee, wmg@wmg.ee

veebilehe aadress: www.wmg.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Aastal 2011 toimus WMG arengus oluline muudatus – välja vahetati kogu töötajaskond ning tööd alustas tegevjuht. Ülesandega komplekteerida uus meeskond, viia majandustulemused paranemise suunas ja töötada välja edasise tegevuse strateegia. Kõige sellega on saadud edukalt hakkama, püsikliendid on meil säilinud ja juurde tulnud palju uusi. 2012.a on seis selline, kus igapäevaselt firma heaks töötavaid inimesi on pea kümmekond ja äritegevus taas positiivse suuna võtnud.

Winter Media Group 2011.a müügitulu oli 213 523 eurot ja kahjumiks kujunes veel - 8 675 eurot.

Ettevõttes töötas 2011. a keskmiselt kaks 2 töötajat, kellele arvestati töötasu 17 567 eurot (ilma sotsiaalmaksudeta). Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Olulisemad finantssuhtarvud:	2011	2010
1. Omakapitali puhasrentaablus - ROE (%)	-28,91	-114,62
2. Vara puhasrentaablus – ROA (%)	-15,17	-47,91
3. Käibe ärirentaablus (%)	-4,00	-9,41
4. Käibe puhasrentaablus (%)	-4,06	-9,43
5. Lühiajalise kohustuste kattekordaja	0,66	0,71
7. Müügitulu juurdekasvutempo (%)	-17,67	-24,95

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Omakapitali puhasrentaablus - ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Vara puhasrentaablus – ROA (%) = puhaskasum / vara x 100

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu x 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajalise kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Müügitulu juurdekasv (%) = (aruandeaasta müügitulu / aruandeaastale eelnenud aasta müügitulu – 1) x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 952	6 704	2
Nõuded ja ettemaksed	42 405	44 322	
Kokku käibevara	60 357	51 026	
Kokku varad	60 357	51 026	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 730	15 053	4
Võlad ja ettemaksed	49 434	57 300	5
Kokku lühiajalised kohustused	87 164	72 353	
Kokku kohustused	87 164	72 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 144	307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 475	-24 446	
Kokku omakapital	-26 807	-21 327	
Kokku kohustused ja omakapital	60 357	51 026	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	213 523	259 363	7
Muud äritulud	11 556	782	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 422	-192 403	8
Mitmesugused tegevuskulud	-23 503	-33 756	
Tööjõukulud	-23 624	-55 717	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 862	
Muud ärikulud	-890	-807	
Ärikasum (kahjum)	-5 360	-24 400	
Finantstulud ja -kulud	-115	-46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 475	-24 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 475	-24 446	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 360	-24 400	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 862	
Kokku korrigeerimised	0	1 862	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 917	-3 053	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 538	21 564	
Laekunud intressid	0	3	
Makstud intressid	-235	-405	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 216	-4 429	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-17 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	17 000	0	
Laekunud intressid	137	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	137	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	36 550	9 874	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 223	-2 714	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 327	7 160	
Kokku rahavood	11 248	2 731	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 704	3 617	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 248	2 731	
Valuutakursside muutuste mõju	0	356	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 952	6 704	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	307	3 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24 446	-24 446
31.12.2010	2 556	256	-24 139	-21 327
Vigade parandamise mõju			-5	-5
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	-24 144	-21 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 475	-5 475
31.12.2011	2 556	256	-29 619	-26 807

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Winter Media Group raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamistoimkonna juhendid.

OÜ Winter Media Group kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2011 ja lõppes 31. detsember 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse 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 summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes kirjel muud ärikulud. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes on materiaalse põhivarana arvele võetud vara, objektid soetusmaksumusega alates 640 eurot ning mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. 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. Kulumit arvestatakse soetusmaksumusest lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis vastavad põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

Ettevõtja kui rentnik

Kasutusrendina on kajastatud rendilepinguid, mida saab lõpetada lisanduvaid väljamakseid tegemata ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed on kantud tekkepõhiselt kuludesse.

Finantskohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kõik teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on osaühingu omanikud ja nende poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Winter Media Group on tekkinud summale nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16 582	201
Arvelduskontod	1 370	6 503
Kokku raha	17 952	6 704

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	11 816	11 816	4 772	16 588
Akumuleeritud kulum	-10 352	-10 352	-4 374	-14 726
Jääkmaksumus	1 464	1 464	398	1 862
Amortisatsioonikulu	-1 464	-1 464	-398	-1 862
31.12.2010				
Soetusmaksumus	11 816	11 816	4 772	16 588
Akumuleeritud kulum	-11 816	-11 816	-4 772	-16 588
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikuga seotud ettev.saadud laen	36 330	36 330		
Omanikult saadud laen	1 400	1 400		
Lühiajalised laenud kokku	37 730	37 730		
Laenukohustused kokku	37 730	37 730		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikult saadud laen	1 823	1 823		
Omanikuga seotud ettev.saadud laen	13 230	13 230		
Lühiajalised laenud kokku	15 053	15 053		
Laenukohustused kokku	15 053	15 053		

Omanikult ja omanikuga seotud ettevõttelt saadud laen on intressita.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	41 358	48 894
Võlad töövõtjatele	540	3 087
Maksuvõlad	1 344	5 318
Muud võlad	6 322	0
Muud viitvõlad	6 322	0
Kokku võlad ja ettemaksed	49 564	57 299

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul Winter Media Group on kaks osanikku, kes omavad kumbki osa väärtusega 1278 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	184	57 267
Eesti	213 339	202 096
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 523	259 363
Kokku müügitulu	213 523	259 363
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami vahendamine meedias	208 138	255 899
Ruumi rent	5 385	3 464
Kokku müügitulu	213 523	259 363

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-182 422	-192 403
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 422	-192 403

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-17 567	-41 333
Sotsiaalmaksud	-6 056	-14 383
Kokku tööjõukulud	-23 623	-55 716
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 400		1 824
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 804	36 330	6 804	13 230

	2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 881

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	1 424

Osaühing Winter Media Group ei teinud 2011. seotud osapooltega ostu-müügitehinguid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Winter Media Group (registrikood: 10890963) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANT	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 475
Kokku	-29 619
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-29 619

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	208138	97.48%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Talve	37608130265	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Aivar Kant	37305290321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5123392
E-posti aadress	aivar.kant@wmg.ee
E-posti aadress	wmg@wmg.ee
Veebilehe aadress	www.wmg.ee