

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: THE DIVISION AS

registrikood: 10075571

tänavatänu nimi, Veerenni 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 6270070

faks: +372 6270072

e-posti aadress: kairi@division.ee, division@division.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Tulumaks	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

The Division AS põhitegevus on reklaami- ja disainiteenuste osutamine, sh. terviklike turunduskommunikatsiooni-, brändi- ja reklaamistrateegiate väljatöötamine; turunduskampaaniate loomine, ettevalmistamine ning elluviimine; CVI (corporate visual identity) loomine ja pakendite disain.

2011. a. ettevõtte müügitulu oli 3 615 458 eurot (2010 / 2 695 412 eurot),

2011. a. kasum oli 621 436 eurot (2010 / 349 840 eurot).

The Division AS on jätkuvalt üks Eesti juhtivatest reklaami- ja disainiagentuuridest. 2011/2012 hooajal teenindame endiselt selliseid olulisi Eesti ettevõtteid nagu Swedbank, Saku Õlletehas, EMT, Elion, Premia/Tallinna Külmuhoone, Eesti Energia, Estonian Air, Tallegg jt. Kliendiportfellis ei ole aruandeperioodil olulisi muutusi toimunud.

Ettevõtte juhtimises keskendusime 2011. a ühelt poolt efektiivsusele kulude juhtimise mõttes; ja teisalt oma pakkumise laiendamisele (klient saab soovi korral kõik ühest kohast). Kliendivaates on endiselt fookuses loovjuhtimise ning strateegiajuhtimise teenuse kvaliteet ja arendamine, sinna läks peamine arendusjõud ja peamised koolitusinvesteeringud ka 2011. aastal. Tegime aasta jooksul olulisi pingutusi noorte ja tipp-spetsialistide värbamiseks. 2011. aasta tõi mitmeid suuri ja olulisi kliendiprojekte (nagu Elion ja EMT rebranding Telia Sonera Grupi ühtse identiteedi alla; Sommersby ja Saku Long Drink turuletoomised nt.). Tegelesime oma allhankijate võrgustiku arendamisega (webi, foto, filmi ja 3D produktsioon). Ning 2011. aastal tõusis uuesti oluliselt disainiteenuste maht proportsionaalselt muude ettevõtte poolt osutatavate teenustega.

2012. aastal on fookuses kliendisuhted ja koostöö: st keskendume nii kliendisuhete arendamisele, et jätkuvalt tagada klientide kõrge rahulolu meie teenusega; kui meeskonnatöö arendamisele (sh. koostöö sidusettevõtetega). 2012. aasta strateegiliseks eesmärgiks on integreeritud terviklahenduste pakkumine ning klientide turundus-investeeringute efektiivne juhtimine (nõ. tervikpildi loomine, 360-vaade). Meie oma investeeringud on suunatud peamiselt tark- ja riistvarasse ning infosüsteemide ja partnerite võrgustiku arendamisele.

2011. aastal keskmine töötajate arv The Division AS oli 27 inimest (2010 a. 28 inimest). Põhikohaga töötajate brutopalk 2011. aastal oli kokku 849 599 eurot (2010 / 758 644 eurot) sh. juhatuse liikmetele makstud töötasude brutotasude summa 2011 a. oli 65 137 eurot (2010 / 64 470 krooni) ning nõukogu liikmetele makstud töötasude brutotasude summa on 147 926 eurot (2010 / 114 372 eurot).

Tallinnas, 12. märtsil 2011. aastal

Agne Puusaar
Tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	878 703	626 574	2
Nõuded ja ettemaksed	490 543	476 870	3,4
Kokku käibevara	1 369 246	1 103 444	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	18 910	1 411	5,6,7
Materiaalne põhivara	142 012	139 177	8
Kokku põhivara	160 922	140 588	
Kokku varad	1 530 168	1 244 032	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	222 631	338 910	10
Kokku lühiajalised kohustused	222 631	338 910	
Kokku kohustused	222 631	338 910	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	41 300	41 300	11
Kohustuslik reservkapital	4 130	4 130	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	640 671	509 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	621 436	349 840	
Kokku omakapital	1 307 537	905 122	
Kokku kohustused ja omakapital	1 530 168	1 244 032	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 615 458	2 695 412	12
Muud äritulud	3 788	1 279	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 785 308	-1 223 406	13
Mitmesugused tegevuskulud	-276 693	-298 812	14
Tööjõukulud	-849 599	-758 644	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 281	-44 818	8
Muud ärikulud	-3 657	-11 326	16
Ärikasum (kahjum)	659 708	359 685	
Finantstulud ja -kulud	19 948	3 970	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	679 656	363 655	
Tulumaks	-58 220	-13 815	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	621 436	349 840	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	659 708	359 685	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 281	44 818	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-213	8
Muud korrigeerimised	0	10 994	
Kokku korrigeerimised	44 281	55 599	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 764	-27 424	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-116 279	56 324	
Makstud ettevõtte tulumaks	-58 220	-13 815	18
Kokku rahavood äritegevusest	555 254	430 369	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-47 116	-142 363	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	213	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 383	0	7
Antud laenud	-54 278	-7 030	
Antud laenude tagasimaksed	10 226	5 113	
Laekunud intressid	7 964	3 067	17
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	-924	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-88 587	-141 924	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-132	-21	17
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 615	2 934	
Makstud dividendid	-219 021	-51 971	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-214 538	-49 058	
Kokku rahavood	252 129	239 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	626 574	387 187	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	252 129	239 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	878 703	626 574	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	41 300	4 130	561 823	607 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	349 840	349 840
Makstud dividendid	0	0	-51 971	-51 971
31.12.2010	41 300	4 130	859 692	905 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	621 436	621 436
Makstud dividendid	0	0	-219 021	-219 021
31.12.2011	41 300	4 130	1 262 107	1 307 537

Täpsem info omakapitali kohta on toodud lisas nr. 10

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

THE DIVISION AS-i 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon).

Informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised), 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 laekuv summas.

D. Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

E. Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-50%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

F. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised 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.

H. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

I. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja

laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga). Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Välisvaluutas fikseeritud varad seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

J. Tulude arvestus

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

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse rea "Hankijatele tasumata arved" hulgas. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Muud viitlaekumised".

K. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

L. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitali. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	266	976
Arvelduskontod	78 437	124 275
Tähtajalised hoiused	800 000	501 323
Kokku raha	878 703	626 574

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	365 365	394 103	
Ostjatelt laekumata arved	365 365	394 103	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 223	262	4
Muud nõuded	116 492	72 385	
Laenunõuded	54 278	10 200	
Intressinõuded	3 871	26	
Viitlaekumised	58 343	62 159	
Ettemaksed	6 463	10 119	
Kokku nõuded ja ettemaksed	490 543	476 869	

Viitlaekumised summas 58 343 eurot sisaldab endas nõudeid klientidele summas 52 877 eurot, sihtfinantseerimisele summas 4 615 eurot ja muid nõudeid summas 851 eurot (2010. aastal 62 159 eurot, mis koosnes nõuetest klientidele summas 59 670 eurot, sihtfinantseerimisele summas 1 758 eurot ka muud nõuded summas 731 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	32 614	0	6 905
Üksikisiku tulumaks	0	10 086	0	9 969
Erisoodustuse tulumaks	0	500	0	639
Sotsiaalmaks	0	46 773	0	41 533
Kohustuslik kogumispension	0	727	0	458
Töötuskindlustusmaksed	0	3 446	0	3 221
Ettemaksukonto jääk	2 223		262	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 223	94 146	262	62 725

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13 527	1 411	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	5 383	0	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	18 910	1 411	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11514601	Division Interactive OÜ	Eesti	reklaamindus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Division Interactive OÜ	1 411	0	12 116	13 527
Kokku	1 411	0	12 116	13 527

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	0	0
Soetamine	5 383	5 383
31.12.2011	5 383	5 383

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all leiavad kajastust MRM Baltic OÜ (reg. nr 11452343) osad summas 5383,20 eurot, mis moodustavad 16,32%.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	52 211	0	77 573	77 573	17 998	147 782
Akumuleeritud kulum	-26 486	0	-57 381	-57 381	-11 289	-95 156
Jääkmaksumus	25 725	0	20 192	20 192	6 709	52 626
Ostud ja parendused	48 829	13 949	16 016	29 965	63 570	142 364
Amortisatsioonikulu	-17 100	-2 324	-16 125	-18 449	-9 269	-44 818
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-10 340	-1	-653	-654	-1	-10 995
31.12.2010						
Soetusmaksumus	48 829	13 949	35 744	49 693	67 789	166 311
Akumuleeritud kulum	-1 715	-2 325	-16 314	-18 639	-6 780	-27 134
Jääkmaksumus	47 114	11 624	19 430	31 054	61 009	139 177
Ostud ja parendused	9 207	9 598	21 692	31 290	6 619	47 116
Amortisatsioonikulu	-11 354	-3 807	-12 690	-16 497	-16 430	-44 281
31.12.2011						
Soetusmaksumus	58 036	23 547	44 737	68 284	68 528	194 848
Akumuleeritud kulum	-13 069	-6 132	-16 305	-22 437	-17 330	-52 836
Jääkmaksumus	44 967	17 415	28 432	45 847	51 198	142 012

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	213
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	213
Kokku	0	213

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	500	0

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 000	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	94 222	83 781
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	78 739	86 782
1-5 aasta jooksul	218 977	242 014

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 859	186 836	
Võlad töövõtjatele	99 582	89 349	
Maksuvõlad	94 146	62 725	4
Saadud ettemaksed	44	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	222 631	338 910	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	41 300	41 300
Aktsiate arv (tk)	6 462	6 462
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Aktsiakapital üldsummas 41 300 eurot (2010/ 41 300 eurot) jaguneb 6462 lihtaktsiaks nimiväärtusega 6,39 eurot. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 25 848 ning väljastatud on 6 462 lihtaktsiat.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 1 262 107 eurot (2010/ 859 692 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

2010. a. bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 997 605 eurot (2010/ 679 157 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaks summas 265 042 eurot (2010/ 180 535 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 328 938	2 654 599
Läti	157 421	18 737
Leedu	92 851	10 288
Rootsi	16 270	2 477
Soome	19 978	4 111
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 615 458	2 690 212
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	5 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	5 200
Kokku müügitulu	3 615 458	2 695 412
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaamindus	3 615 458	2 690 212
auto müük	0	5 200
Kokku müügitulu	3 615 458	2 695 412

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	407 842	215 740
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 377 466	1 007 666
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 785 308	1 223 406

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Energia	4 707	8 436	
Mitmesugused bürookulud	46 831	105 393	
Lähetuskulud	2 445	2 110	
Koolituskulud	16 221	9 169	
Kasutusrent	94 222	83 781	9
Transporditeenused	37 649	34 490	
Erisoodustused	20 729	22 339	
Sideteenused	17 336	20 521	
Esinduskulud	13 023	8 599	
Osavõtumaksud	23 530	3 974	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	276 693	298 812	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	632 580	564 354
Sotsiaalmaksud	217 019	194 290
Kokku tööjõukulud	849 599	758 644
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-3 293	-333
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-10 993
Muud	-364	0
Kokku muud ärikulud	-3 657	-11 326

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	12 116	924
Intressitulud	7 964	3 067
Intressitulu hoiustelt	7 964	3 067
Intressikulud	-132	-21
Intressikulu kapitalirendilt	-132	-21
Kokku finantstulud ja -kulud	19 948	3 970

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	219 021	58 220	51 971	13 815
Kokku	219 021	58 220	51 971	13 815

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	1 485	8 343	16 860
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 338	0	5 113	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-45	1 521	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	124 105	19 431	92 319	15 847
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	403 588	1 681	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	65 137	86 759

Laenude alusvaluuta on euro ning intressimäärad jäävad vahemikku 5-7%.

Nõuded tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike vastu on lühiajalised ning kuuluvad tasumisele 30.06.2012.a. Juhatuse liikmete tasud antud koos sotsiaalmaksudega.

Aruande digitaalallkirjad

THE DIVISION AS (registrikood: 10075571) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LILLEORG	Juhatuse liige	26.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

The Division AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud The Division AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt The Division AS finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

26.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

THE DIVISION AS (registrikood: 10075571) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	26.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	640 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	621 436
Kokku	1 262 107
Jaotamine	
Dividendideks	442 050
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	820 057
Kokku	1 262 107

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	640 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	621 436
Kokku	1 262 107
Jaotamine	
Dividendideks	442 050
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	820 057
Kokku	1 262 107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	3615458	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6270070
Faks	+372 6270072
E-posti aadress	kairi@division.ee
E-posti aadress	division@division.ee