

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Division Interactive

registrikood: 11514601

tänava/talu nimi, Veerenni 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10135

telefon: +372 6270070

faks: +372 6270072

e-posti aadress: division@division.ee, interactive@interactive.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte kolmanda tegevusaasta põhitegevuseks jäi interaktiivsete meedialahenduste väljatöötamine ja realiseerimine.

2011. a. majandustulemused olid võrreldes eelneva aastaga rahuldavad. Majandustulemuste paranemine oli tihedalt seotud üldise majanduskliima soojenemisega, sest kliendid olid aktiivsed ja alid investeerima turundustegevusse. Neljas kvartal hakkas kahjuks aga näitama siiski taas majanduse jahtumise märke.

2011. a. tegeleti koostööpartnerite ringi laiendamisega. Lisandusid Iteral Group OÜ ning Fuse Media Group OÜ.

Toimus tihedam integreerimine partneritega, mis võimaldas pakkuda kompleksemat teenust.

2012. aastal on plaanis laieneda e-turunduse suunas ja luua juurde töökohti.

2011. aastakesmine töötajate arv oli 4. Põhikohaga töötajate brutopalk 2011. aastal moodustas 69 322 (2010. a 36 550) eurot. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Urmas Lilleorg

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 053	5 511	2
Nõuded ja ettemaksed	19 499	28 470	
Kokku käibevara	38 552	33 981	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 445	722	5
Kokku põhivara	5 445	722	
Kokku varad	43 997	34 703	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 999	31 881	6
Kokku lühiajalised kohustused	16 999	31 881	
Kokku kohustused	16 999	31 881	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	92	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174	-1 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 232	1 847	
Kokku omakapital	26 998	2 822	
Kokku kohustused ja omakapital	43 997	34 703	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	197 862	150 438	8
Muud äritulud	26	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 911	-81 768	9
Mitmesugused tegevuskulud	-57 706	-15 887	10
Tööjõukulud	-69 322	-49 081	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 731	-1 830	
Muud ärikulud	0	-25	12
Ärikasum (kahjum)	24 218	1 847	
Finantstulud ja -kulud	14	2	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 232	1 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 232	1 849	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 218	1 847	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 731	1 830	5
Kokku korrigeerimised	1 731	1 830	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 967	-20 822	
Varude muutus	0	18 738	
Kokku rahavood äritegevusest	19 982	1 593	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 454	0	
Laekunud intressid	14	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 440	2	
Kokku rahavood	13 542	1 595	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 511	3 916	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 542	1 595	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 053	5 511	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		-1 581	975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		1 847	1 847
31.12.2010	2 556		266	2 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 232	24 232
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-56	0		-56
Muutused reservides		92	-92	0
31.12.2011	2 500	92	24 406	26 998

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Division Interactive OÜ 2011. 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 (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 vähendamisena.

C. Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,11 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,11 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 akumuleeritud 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 remondikuluseid 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:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

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.

D. 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.

E. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

F. 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".

G. 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 aktsiakapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	19 053	5 511
Kokku raha	19 053	5 511

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	14 337	24 453
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 430	0
Muud nõuded	3 732	4 018
Viitlaekumised	3 732	4 018
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 499	28 471

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	44	0	0
Käibemaks	0	1 392	0	3 390
Üksikisiku tulumaks	0	967	0	1 098
Sotsiaalmaks	0	3 810	0	3 419
Kohustuslik kogumispension	0	90	0	24
Töötuskindlustusmaksed	0	476	0	313
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	6
Ettemaksukonto jääk	1 430		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 430	6 779	0	8 250

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 661	3 661	3 661
Akumuleeritud kulum	-1 109	-1 109	-1 109
Jääkmaksumus	2 552	2 552	2 552
Amortisatsioonikulu	-1 830	-1 830	-1 830
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 661	3 661	3 661
Akumuleeritud kulum	-2 939	-2 939	-2 939
Jääkmaksumus	722	722	722
Ostud ja parendused	6 454	6 454	6 454
Amortisatsioonikulu	-1 731	-1 731	-1 731
31.12.2011			
Soetusmaksumus	10 115	10 115	10 115
Akumuleeritud kulum	-4 670	-4 670	-4 670
Jääkmaksumus	5 445	5 445	5 445

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 351	17 533
Võlad töövõtjatele	6 813	6 098
Maksuvõlad	6 779	8 250
Muud võlad	56	0
Muud viitvõlad	56	0
Kokku võlad ja ettemaksed	16 999	31 881

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 500	2 556
Osade arv (tk)	400	400
Osakapital üldsummas jaguneb 400 osaks nimiväärtusega 25,56 eurot. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osade arv 1 600. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustab 24 306 eurot, millest tuleb kohustusliku reservkapitali täissaamiseni (256 eurot) kanda kohustuslikku reservkapitali 164 eurot Ettevõtte jaotamata kasum peale eraldist reservkapitali moodustab 24 142 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb tulumaksu kulu 21/79 (kuni 31.detsember 2010 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt. 2010. a. bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 19 072 (2010/200) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 070 (2010/53) eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	197 862	150 438
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 862	150 438
Kokku müügitulu	197 862	150 438
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaamindus	197 862	150 438
Kokku müügitulu	197 862	150 438

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	44 911	81 768
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 911	81 768

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 839	5 419
Mitmesugused bürookulud	3 260	2 847
Koolituskulud	4 204	0
väikevahendid	1 746	1 028
kommunaalteenused	7 680	6 085
juhtimisteenused	25 151	508
transpordikulud	11 826	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 706	15 887

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	51 161	36 550
Sotsiaalmaksud	18 161	12 531
Kokku tööjõukulud	69 322	49 081
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1
Muud	0	24
Kokku muud ärikulud	0	25

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	14	2
Intressitulu hoiustelt	14	2
Kokku finantstulud ja -kulud	14	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 485	0	16 860	8 221

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	19 431	124 105	89 814	63 260

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Division Interactive (registrikood: 11514601) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LILLEORG	Juhatuse liige	28.08.2012
OLIVER OBERG	Juhatuse liige	28.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 232
Kokku	24 406
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 232
Kokku	24 406
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	197862	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
THE DIVISION AS	10075571	Veerenni 24, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
OSAÜHING MILJON ASJA	10614246	Asula 1-18, Tallinn, Harju maakond, Eesti	25 EUR
Taskthings OÜ	12220712	Sõpruse pst 172-30, Tallinn, Harju maakond, Eesti	313 EUR
OÜ Kaks OOd	11398721	Kesk-Ameerika 7-13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	313 EUR
OÜ Vesse	12204067	Sõpruse pst. 186-53, Tallinn, Harju maakond, Eesti	599 EUR

Sidevahendid

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