

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Meediagrupi Osaühing

registrikood: 10348371

tänava/talu nimi, Liimi 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6104045

faks: +372 6104049

e-posti aadress: jyri@meediagrupi.ee, info@meediagrupi.ee

veebilehe aadress: www.meediagrupi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Muud nõuded	16
Lisa 8 Varud	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 10 Materiaalne põhivara	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28

Tegevusaruanne

Meediagrupi OÜ konsolideerimisgruppi kuuluvad:

Emaettevõtja Meediagrupi OÜ

Tütarettevõtja Autoleping OÜ osalusega 85%

Sidusettevõtja MG Beauty osalusega 50%

Meediagrupi OÜ tegeleb apteekide ja kaupluste sisustuse edasimüügiga ning kinnisvara-tehingute, kinnisvara haldamise ja kinnisvara arendusega.

Meediagrupi OÜ arengut iseloomustavad olulisemad näitajad:

Müügitulu	1 978 335
Aruandeaasta kasum	252 187
Osakapital	12 780
Bilansimaht	3 308 429

2012. aastal maksti auto kasutusrenti 27 053 eurot. Sõlmiti kahe sõiduauto kasutusrent.

Stabiliseeruva ja kergelt tõusva turu tingimustes plaanitakse järgnevatel perioodidel suurendada käivet, leida uusi kliente.

Finantssuhtarvud	Arvutamise meetoodika	2012	2011
Käibe kasv	$(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011$	0,38	-0,22
Kasumi kasv	$(\text{kasum } 2012 - \text{kasum } 2011) / \text{kasum } 2011$	0,32	0,35
Maksevõime kordaja	$(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused}$	3,09	0,39
Võlakordaja	$\text{kohustused} / \text{varade maksumus}$	0,29	0,43
Ärirentaablus	$\text{ärikasum} / \text{müügitulu}$	0,13	0,15
Puhasrentaablus	$\text{aruandeaasta kasum} / \text{müügitulu}$	0,13	0,15

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Meediagrupi OÜ juhatuse liikmetena oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Meediagrupi OÜ 31.12.12 finantsseisundit ning perioodi 01.01.12– 31.12.12 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Meediagrupi OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	325 220	123 219	
Finantsinvesteeringud	3 933	2 604	2
Nõuded ja ettemaksed	411 335	423 092	3
Varud	268 103	262 235	8
Kokku käibevara	1 008 591	811 150	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	261 963	152 263	5,6
Nõuded ja ettemaksed	2 316	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 102 347	2 378 205	9
Materiaalne põhivara	612 894	625 020	10
Kokku põhivara	2 979 520	3 155 488	
Kokku varad	3 988 111	3 966 638	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	603 983	434 219	12
Võlad ja ettemaksed	768 095	1 091 887	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 372 078	1 526 106	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	188 602	12
Kokku pikaajalised kohustused	0	188 602	
Kokku kohustused	1 372 078	1 714 708	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Muud reservid	19 174	19 174	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 217 405	2 000 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	363 771	216 425	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 614 408	2 250 637	
Vähemususalus	1 625	1 293	
Kokku omakapital	2 616 033	2 251 930	
Kokku kohustused ja omakapital	3 988 111	3 966 638	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 010 693	1 464 881	16
Muud äritulud	8 599	4 438	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 279 287	-902 125	17
Mitmesugused tegevuskulud	-149 969	-110 556	18
Tööjõukulud	-280 778	-201 109	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 076	-33 906	
Muud ärikulud	-166 778	-4 263	
Ärikasum (kahjum)	109 404	217 360	
Finantstulud ja -kulud	144 999	-49 189	20
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	109 700	44 858	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	364 103	213 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	364 103	213 029	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	363 771	216 425	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	332	-3 396	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	109 404	217 360	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 076	33 906	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	160 883	0	
Muud korrigeerimised	643	909	
Kokku korrigeerimised	194 602	34 815	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 855	29 657	
Varude muutus	-5 869	-38 947	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-132 056	-202 384	
Kokku rahavood äritegevusest	110 226	40 501	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 909	-153 342	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 158	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-63 912	0	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	150 000	0	
Antud laenud	-41 400	-107 800	
Antud laenude tagasimaksed	116 800	87 603	
Laekunud intressid	3 037	1 775	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	138 774	-171 764	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 000	220 647	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 838	-45 207	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-28 041	
Makstud intressid	-28 161	-34 168	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 999	113 231	
Kokku rahavood	202 001	-18 032	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 219	141 251	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	202 001	-18 032	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	325 220	123 219	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusesalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	12 782	1 278	19 174	2 000 977	4 689	2 038 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	216 425	-3 396	213 029
Muud muutused omakapitalis	-2	0	0	3	0	1
31.12.2011	12 780	1 278	19 174	2 217 405	1 293	2 251 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	363 771	332	364 103
31.12.2012	12 780	1 278	19 174	2 581 176	1 625	2 616 033

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 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 Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole muudetud.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Meediagrupi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes konsolideeritakse rida-realt kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (v.a edasimüügi eesmärgil omandatud või väheolulised tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtja omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Sidusettevõtjatega tehtud omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Konsolideerimise ajaline ulatus

Kui kontsern omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (omakapitali muutust) konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Kui tütarettevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdnud tütarettevõtja tulused ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtja müügist.

Kui tütarettevõtja osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtja varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtjana, ühisettevõtjana või muu finantsvarana. Investeringu allesjääva osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse selle uueks soetusmaksumuseks.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused sellistes rahaturufondides, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Aksia õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmisi meetodeid:

- börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ning usaldusväärne finantsinfo, tuletatakse õiglane väärtus äriahanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Võlakirjad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani.

Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval.

Börsil noteerimata ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investorettevõttele on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investorettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettevõtja on esindatuse kaudu oluline mõju sidusettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu selle äritegevuses.

Sidusettevõtjate kajastamine

Soetamine

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Ostumeetodi kohaselt võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtjate vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Edasine kajastamine:

Kapitaliosaluse meetodil:

Investeering võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtjate vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis
- b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega
- c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksed

a. Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel Muud tegevuskulud (skeem 1 korral).

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

b. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud 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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber selle õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel Muud äritulud või Muud ärikulud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1 278 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 278 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Masinad ja seadmed 20%

Ehitised 2%

Maa 0%

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Ehitised	50

Maad ei amortiseerita.

Rendid

I. Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui äriühing on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldist kajastatakse bilansis juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis moodustatakse ja kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%. Juhul, kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik tingimuslik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Tingimuslik vara on võimalik vara, mille realiseerumine ei ole kindel (nt ettevõtte poolt esitatud kahjunõue, mille realiseerumine sõltub kohtuliku menetluse tulemustest).

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurst ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega määrata.

Tingimuslikke varasid ja kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike varade ja kohustuste kohta avalikustatakse aruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- sidusettevõtjad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

a. Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel Muud tegevuskulud (skeem 1 korral).

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

b. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

c. Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

d. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudmeetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

s. Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2010	3 596	3 596
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-992	-992
31.12.2011	2 604	2 604
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 329	1 329
31.12.2012	3 933	3 933
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 933	3 933

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	119 215	116 899	2 316		
Ostjatelt laekumata arved	119 215	116 899	2 316		
Muud nõuded	292 886	292 886			7
Laenunõuded	254 768	254 768			
Intressinõuded	38 102	38 102			
Viitlaekumised	16	16			
Ettemaksed	1 550	1 550			
Kokku nõuded ja ettemaksed	413 651	411 335	2 316		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	56 354	56 354			
Muud nõuded	365 811	365 811			7
Laenunõuded	330 168	330 168			
Intressinõuded	33 031	33 031			
Viitlaekumised	2 612	2 612			
Ettemaksed	927	927			
Kokku nõuded ja ettemaksed	423 092	423 092			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 539	3 007
Üksikisiku tulumaks	3 291	2 226
Erisoodustuse tulumaks		0
Sotsiaalmaks	12 638	8 586
Kohustuslik kogumispension	336	142
Töötuskindlustusmaksed	997	727
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 801	14 694

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11208597	Autoleping OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	85	85

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
11208597	7 326	1 884	9 210
Kokku	7 326	1 884	9 210

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11545487	MG Beauty OÜ	Eesti	Kosmeetikatoodete hulgimüük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
MG Beauty OÜ	152 263	109 700	261 963
Kokku	152 263	109 700	261 963

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	254 768	254 768			EUR	31.12.2012	
OÜ Koseveski	84 967	84 967			EUR	31.12.,2013	
OÜ Rommert	169 801	169 801			EUR	31.12.2013	
Intressinõuded	38 102	38 102			EUR	31.12.2013	
Viitlaekumised	16	16			EUR	0	
Kokku muud nõuded	292 886	292 886					3

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	330 168	330 168			EUR	31.12.2012	
OÜ MG Beauty	75 800	75 800			EUR	31.12.2012	
OU Koseveski	110 567	110 567			EUR	31.12.2012	
OÜ Rommert	143 801	143 801			EUR	31.12.2012	
Intressinõuded	33 031	33 031			EUR	31.12.2012	
Viitlaekumised	2 612	2 612			EUR	0	
Kokku muud nõuded	365 811	365 811					3

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	263 342	259 253
Ettemaksed varude eest	4 761	2 982
Kokku varud	268 103	262 235

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	2 378 205
31.12.2011	2 378 205
Ostud ja parendused	350 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-114 565
Müügid	-511 293
31.12.2012	2 102 347

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	32 358	31 876
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 018	8 328
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	350 000	0

Tütarettevõtja kinnisvarainvesteeringutele on seatud hüpoteegid:
kinnistule Alevi tn.4 13 000 eurot,
kinnistule Pärnu nnt.126a 260 000 eurot.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010									
Soetusmaksumus			81 135	17 173	98 308	462 397	3 835	466 232	564 540
Akumuleeritud kulum			-58 671	-286	-58 957				-58 957
Jääkmaksumus			22 464	16 887	39 351	462 397	3 835	466 232	505 583
Ostud ja parendused	38 347	522 583	5 958	52 687	58 645				619 575
Amortisatsioonikulu		-8 674	-16 236	-8 996	-25 232				-33 906
Ümberklassifitseerimised						-462 397	-3 835	-466 232	-466 232
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest							-3 835	-3 835	-3 835
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest						-462 397		-462 397	-462 397
31.12.2011									
Soetusmaksumus	38 347	522 583	87 093	69 860	156 953	0	0	0	717 883
Akumuleeritud kulum	0	-8 674	-74 907	-9 282	-84 189	0	0	0	-92 863
Jääkmaksumus	38 347	513 909	12 186	60 578	72 764	0	0	0	625 020
Ostud ja parendused	0		14 746	12 162	26 908				26 908
Amortisatsioonikulu	0	-10 452	-8 442	-14 182	-22 624				-33 076
Müügid			-5 958		-5 958				-5 958
31.12.2012									
Soetusmaksumus	38 347	522 583	14 746	82 022	96 768	0	0	0	657 698
Akumuleeritud kulum	0	-19 126	-2 214	-23 464	-25 678	0	0	0	-44 804
Jääkmaksumus	38 347	503 457	12 532	58 558	71 090	0	0	0	612 894

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	5 958	
Transpordivahendid	5 958	
Kokku	5 958	

Soetati veoauto soetusmaksumusega 14 746 eurot ja muud seadmed soetusmaksumusega 12 162 eurot. Mahakantud 2 sõiduautot soetusmaksumusega 81 135 eurot.

Liimi 8 objekti osas on seatud kinnistule (bilansilise maksumusega 560 930 eurot) hüpoteek 63 912 eurot, intressiga 17% ning kõrvalnõudega 14 978 eurot ja hüteek 268430 eurot.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	59 414	63 207
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	2 064 000	2 339 858
Kokku	2 064 000	2 339 858

Meediagrupi OÜ teostas 2012. aastal oma kinnisvara osa üürileandmist 27 056 euro (2011: 21 330 euro) eest. Autoleping OÜ teostas 2012. aastal oma kinnisvarainvesteeringute üürileandmist 32 358 euro (2011: 31 877 euro) eest.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	0	29 541

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tütarettevõtja laen Swedbank	415 381	415 381			3,5%aastas+EURIBOR	EUR	31.10.2013
Meediagrupi laen Swedbank	188 602	188 602			3,0%aastas+EURIBOR	EUR	20.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	603 983	603 983					
Laenukohustused kokku	603 983	603 983	0	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tütarettevõtja laen Swedbank	415 381	415 381			3,5%aastas+EURIBOR	EUR	30.10.2012
Lühiajalised laenud kokku	415 381	415 381					
Pikaajalised laenud							
Meediagrupi laen Swedbank	207 440	18 838	188 602	0	3,0%aastas+EURIBOR	EUR	30.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	207 440	18 838	188 602	0			
Laenukohustused kokku	622 821	434 219	188 602	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	140 232	140 232

Kokku	140 232	140 232
--------------	----------------	----------------

Tütarettevõtja Swedbank AS laenu tagatiseks on:

Hüpoteek kinnistule Alevi tn.4 13 000 eurot

Hüpoteek kinnistule Pärnu nnt.126a 260 000 eurot

Omanike käendus 200 000 eurot.

Emaettevõtja Swedbank AS laenu tagatiseks on hüpoteek mõttelisele osale kinnistust Liimi tn.8 Tallinn summas 140 232 eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	81 246	81 246		
Võlad töövõtjatele	28 000	28 000		
Maksuvõlad	43 801	43 801		
Muud võlad	613 144	613 144		
Dividendivõlad	453 773	453 773		
Muud viitvõlad	159 371	159 371		
Saadud ettemaksed	1 904	1 904		
Tulevaste perioodide tulud	1 904	1 904		
Kokku võlad ja ettemaksed	768 095	768 095		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	243 305	243 305		
Võlad töövõtjatele	23 213	23 213		
Maksuvõlad	14 694	14 694		
Muud võlad	809 895	809 895		
Intressivõlad	0	0		
Dividendivõlad	453 773	453 773		
Muud viitvõlad	356 122	356 122		
Saadud ettemaksed	780	780		
Muud saadud ettemaksed	780	780		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 091 887	1 091 887		

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	9 314	12 687
Puhkusetasude kohustus	18 686	10 526
Kokku võlad töövõtjatele	28 000	23 213

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 039 129	1 751 750
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	542 047	465 655
Kokku tingimuslikud kohustused	2 581 176	2 217 405

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 736 202	1 306 919
Soome	255 133	101 991
Läti	12 446	35 374
Poola	0	19 860
Rootsi	0	520
Holland	0	172
Leedu	4 727	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 185	45
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 010 693	1 464 881
Kokku müügitulu	2 010 693	1 464 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toiduainete tööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	1 951 279	1 412 181
Enda kinnisvara üürileandmine	59 414	52 700
Kokku müügitulu	2 010 693	1 464 881

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	598 888	269 215
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	1 091
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	587 993	566 354
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 416	10 495
Energia	44 526	37 924
Elektrienergia	8 171	6 452
Soojusenergia	7 308	7 585
Kütus	29 047	23 887
Transpordikulud	27 046	13 758
Rendile antud pindade kommunaalkulu	3 418	3 288
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 279 287	902 125

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	7 074	8 435
Mitmesugused bürookulud	7 121	7 150
Lähetuskulud	19 926	6 684
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 972	4 686
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 916	909
Autode rendimaksud	27 053	21 106
Väikevahendid	11 238	12 513
Side ja postiteenus	9 495	9 853
Kommunaalteenused	8 934	3 963
Reklaam	1 384	2 565
Autokomensatsioon	2 862	2 621
Kindlustus	7 550	6 344
Muud	40 444	23 727
Kokku mitmesugused tegevuskulud	149 969	110 556

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	208 105	144 542
Sotsiaalmaksud	73 885	52 274
Puhkusereservi muutus	-1 212	4 293
Kokku tööjõukulud	280 778	201 109
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	17

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	163 260	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	109 700	44 858
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1 329	-992
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 329	-992
Intressitulud	8 571	6 863
Intressitulu hoiustelt	50	640
Intressitulu laenudelt	8 057	6 223
Muud intressitulud	464	0
Intressikulud	-28 161	-34 168
Intressikulu laenudelt	-28 161	-33 472
Intressikulu kapitalirendilt	0	-696
Muud finantstulud ja -kulud	0	-20 892
Kokku finantstulud ja -kulud	254 699	-4 331

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 641 929	0	1 608 379	0
Sidusettevõtjad	2 689	0	78 404	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	293 386	0	292 637	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	0	64 650	31 100	0	0
Sidusettevõtjad	29	47 955	15 000	90 800	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 914	528	26 400	26 000	6 000	6 000

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	0	34 755	14 000	0	0
Sidusettevõtjad	161	52 902	107 800	87 603	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 584	5 087	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	21 360	16 110

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	323 439	123 164
Finantsinvesteeringud	3 933	2 604
Nõuded ja ettemaksed	2 045 809	2 027 769
Varud	268 103	262 235
Kokku käibevara	2 641 284	2 415 772
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	8 956	8 956
Nõuded ja ettemaksed	6 948	0
Kinnisvarainvesteeringud	38 347	38 347
Materiaalne põhivara	612 894	625 020
Kokku põhivara	667 145	672 323
Kokku varad	3 308 429	3 088 095
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	767 636	780 651
Kokku lühiajalised kohustused	767 636	780 651
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	188 602	207 440
Kokku pikaajalised kohustused	188 602	207 440
Kokku kohustused	956 238	988 091
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Muud reservid	19 174	19 174
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 066 772	1 875 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 187	190 814
Kokku omakapital	2 352 191	2 100 004
Kokku kohustused ja omakapital	3 308 429	3 088 095

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 978 335	1 433 004
Muud äritulud	8 590	4 439
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 274 269	-896 636
Mitmesugused tegevuskulud	-142 311	-107 717
Tööjõukulud	-280 778	-201 109
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 076	-33 906
Muud ärikulud	-5 485	-4 263
Kokku ärikasum (-kahjum)	251 006	193 812
Finantstulud ja -kulud	1 181	-2 998
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	252 187	190 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 187	190 814

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	251 006	193 812
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 076	33 906
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-410	0
Muud korrigeerimised	-1 273	244
Kokku korrigeerimised	31 393	34 150
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 818	30 478
Varude muutus	-5 869	-38 947
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 015	-202 865
Kokku rahavood äritegevusest	208 697	16 628
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 909	-153 342
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 158	0
Antud laenud	-106 050	-142 555
Antud laenude tagasimaksed	147 900	89 003
Laekunud intressid	3 036	1 775
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 135	-205 119
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 000	220 647
Saadud laenude tagasimaksed	-24 838	-13 207
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-28 041
Makstud intressid	-8 719	-8 869
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 557	170 530
Kokku rahavood	200 275	-17 961
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 164	141 125
Raha ja raha ekvivalentide muutus	200 275	-17 961
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	323 439	123 164

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 782	1 278	19 174	1 875 955	1 909 189
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	12 782	1 278	19 174	2 000 977	2 034 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)				190 814	190 814
Muud muutused omakapitalis	-2			3	1
31.12.2011	12 780	1 278	19 174	2 066 772	2 100 004
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				125 022	125 022
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				25 611	25 611
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	12 780	1 278	19 174	2 217 405	2 250 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)				252 187	252 187
31.12.2012	12 780	1 278	19 174	2 318 959	2 352 191
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				150 633	150 633
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				111 584	111 584
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	12 780	1 278	19 174	2 581 176	2 614 408

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2013

Meediagrupi Osaühing (registrikood: 10348371) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LAMESOO	Juhatuse liige	19.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Meediagrupi Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud Meediagrupi Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 28.

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 arvnahtajate 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 Meediagrupi Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn 12916

19.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Meediagrupi Osühing (registrikood: 10348371) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	19.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 217 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	363 771
Kokku	2 581 176
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 281 176
Kokku	2 581 176

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 217 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	363 771
Kokku	2 581 176
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 281 176
Kokku	2 581 176

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	1951279	98.63%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27056	1.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Lamesoo	35709270324	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10224 EUR
Madis Vabaoja	37104180276	Astra 48, Roobuka küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6104045
Faks	+372 6104049
E-posti aadress	info@meediagrupi.ee
E-posti aadress	jyri@meediagrupi.ee
Veebilehe aadress	www.meediagrupi.ee