

Meediagrupi OÜ
01.01.2011 – 31.12.2011
konsolideeritud majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: **01.01.2011**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2011**

Ärinimi: **Meediagrupi OÜ**
Registrikood: **10348371**

Aadress: **Liimi tn.8,
10621 Tallinn**

Sidevahendid: **telefon 372 6104 045**
faks 372 6104 049
e-post info@meediagrupi.ee
veebilehekülg www.meediagrupi.ee

Lisatud dokumendid: **sõltumatu vandeaudiitori aruanne**
majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
konsolideerimata majandusaasta müügitulu

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne (skeem 1)	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Muud nõuded	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Varud.....	15
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtjad.....	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud.....	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 10 Laenukohustused.....	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Omakapital.....	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad.....	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal, teenused	19
Lisa 17 Muud tegevuskulud	19
Lisa 18 Kasutusrent	19
Lisa 19 Tööjõukulud.....	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva.....	21
Lisa 23 Emaettevõtja konsolideerimata aruanded.....	22
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	25

TEGEVUSARUANNE

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

Konsolideerimisgrupi arengut iseloomustavad olulisemad näitajad:

Müügitulu	1 444 058
Aruandeaasta kasum	216 425
Osakapital	12 780
Bilansimaht	3 966 638

Meediagrupi OÜ konsolideerimisgruppi kuulusid 2011. aastal:

Meediagrupi OÜ	emaettevõtte	
Autoleping OÜ	tütarettevõtte	Osalus 85%
MG Beauty OÜ	sidusettevõtte	Osalus 50%

2011. aastal maksti auto kasutusrenti 29 541 eurot. Lõpetati ühe sõiduauto ja ühe taebesõiduki kasutusrent ning sõlmiti kahe sõiduauto ja ühe tarbesõiduki kasutusrent.

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

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	2011	2010
Käibe kasv	$(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010$	-0,22	-0,30
Kasumi kasv	$(\text{kasum } 2011 - \text{kasum } 2010) / \text{kasum } 2010$	0,35	-7,59
Maksevõime kordaja	$(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused}$	0,39	0,33
Võlakordaja	$\text{kohustused} / \text{varade maksumus}$	0,43	0,46
Ärirentaablus	$\text{ärikasum} / \text{müügitulu}$	0,15	0,15
Puhasrentaablus	$\text{aruandeaasta kasum} / \text{müügitulu}$	0,15	0,14

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

- Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt konsolideerimisgrupi 31.12.11 finantsseisundit ning perioodi 01.01.11 – 31.12.11 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Meediagrupi OÜ konsolideerimisgrupp on jätkuvalt tegutsev.

Konsolideeritud bilanss
(eurodes)

Varad	Lisa nr	31.12.2011	31.12.2010
Käibevara			
Raha		123 219	141 251
Finantsinvesteeringud	2	2 604	3 596
Nõuded ja ettemaksed	3	548 915	428 375
Varud	6	262 235	223 288
Käibevara kokku		936 973	796 510
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7	152 263	107 404
Kinnisvarainvesteeringud	8	2 378 205	2 378 204
Materiaalne põhivara	9	625 020	505 583
Põhivara kokku		3 155 488	2 991 191
Varad kokku		3 966 638	3 787 701
Kohustused ja omakapital			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	622 821	475 423
Võlad ja ettemaksed	11	1 091 887	1 102 535
Lühiajalised kohustused kokku		1 714 708	1 577 958
Pikaajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	11	0	170 843
Pikaajalised kohustused kokku		0	170 843
Kohustused kokku		1 714 708	1 748 801
Omakapital			
Vähemusosalus		1 293	4 689
Emaettevõtte osanikele kuuluv osakapital			
Osakapital nimiväärtuses		12 780	12 782
Kohustuslik reservkapital		1 278	1 278
Muud reservid		19 174	19 174
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 000 980	1 840 480
Aruandeaasta kasum		216 425	160 497
Omakapital kokku	13	2 251 930	2 038 900
Kohustused ja oma kapital kokku		3 966 638	3 787 701

Konsolideeritud kasumiaruanne (skeem 1)
(eurodes)

	Lisa nr	2011	2010
Müügitulu	15	1 464 881	1 184 111
Muud äritulud		4 438	6 837
Kokku äritulud		1 469 320	1 190 948
Kaubad, toore, materjal, teenused	16	-902 125	-713 021
Muud tegevuskulud	17	-110 556	-109 793
Tööjõu kulud	19	-201 109	-168 738
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-33 906	-16 514
Muud ärikulud		-4 263	-7 569
Kokku ärikulud		-1 251 959	-1 015 635
Ärikasum		217 360	175 313
Finantstulud ja -kulud	20	-4 331	34 153
Kasum enne tulumaksustamist		213 029	209 466
Tulumaks		0	- 47 570
Aruandeaasta kasum		213 029	161 896
Emaettevõtte osanike osa kasumist		216 425	160 497
Vähemusosaluse osa kasumist		-3 396	1 399

Konsolideeritud rahavoogude aruanne
(kroonides)

Rahavood äritegevusest	Lisa nr	2011	2010
Ärikasum		217 360	175 313
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	33 906	16 514
Muud korrigeerimised	3	909	4 966
Kokku korrigeerimised		34 815	21 480
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		29 657	-23 696
Varude muutus	6	-38 947	-23 900
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-202 384	25 841
Kokku rahavood äritegevusest		40 501	175 038
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel		-153 342	-330 158
Lisandumised äriühenduste kaudu		0	393
Antud laenud		-107 800	-32 787
Antud laenude tagasimaksed		87 603	217 300
Laekunud intressid		1 775	1 181
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-171 764	-144 071
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		220 647	9 395
Saadud laenude tagasimaksed		-45 207	-74 904
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-28 041	-6 043
Makstud intressid		-34 168	-24 299
Makstud dividendid		0	-38 347
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-10 194
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		113 231	-144 392
Rahavood kokku		-18 032	-113 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		141 251	254 676
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-18 032	-113 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		123 219	141 251

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Osa- kapital	Kohustusli- k reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku	Vähe-mus osalus	Kokku
Saldo 31.12.2009	12 782	1 278	19 174	2 257 924	2 291 158	0	2 291 158
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	171 465	171 465	1 399	172 864
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-178 953	-178 953	0	-178 953
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	-249 460	-249 460	3 290	-246 170
Saldo 31.12.2010	12 782	1 278	19 174	2 000 977	2 034 211	4689	2 038 900
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	216 425	216 425	-3 396	213 029
Osakapitali vähenemine	-2	0	0	3	1	0	1
Saldo 31.12.2011	12 780	1 278	19 174	2 217 405	2 250 637	1 293	2 251 930

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted

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 Eesti kroonides.

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

a. Raha ja raha ekvivalendid

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, 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).

b. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Aktsiad

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

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

Aktsia 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 ärirahanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Võlakirjad

Nii lühi- kui 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.

c. 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.

d. 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.

e. Varud

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

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.

f. Tütar- ja sidusettevõtjad

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 tüarettevõtjate 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.

g. 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

h. Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes konsolideeritakse rida-realt kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tüarettevõtjate (v.a edasimüügi eesmärgil omandatud või väheolulised tüarettevõtjad) 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.

Vajadusel muudetakse tütarettevõtjate arvestuspõhimõtted vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

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 investeeringu 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 müüdud tütarettevõtja tulusid 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. Investeeringu allesjääva osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse selle uueks soetusmaksumuseks.

i. 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*.

j. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 20 000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, 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
Masinaid ja seadmeid	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.

k. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

l. 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.

m. 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.

n. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

o. Tulu kajastamine

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.

p. 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.

r. Eraldised ning tingimuslikud varad ja kohustused

Eraldist kajastatakse bilansis juhul, kui:

- ettevõttel 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 suurus 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.

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)

	Osad
Saldo õiglasel väärtuses 31.12.2009	1 684
Kasum (-kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 912
Saldo õiglasel väärtuses 31.12.2010	3 596
Kasum (-kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-992
Saldo õiglasel väärtuses 31.12.2011	2 604

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 354	82 064	
Muud nõuded	365 811	337 916	4
Ettemaksed	927	8 395	
Kokku nõuded ja ettemaksed	423 092	428 375	

Seisuga 31.12.2011 ostjatelt ebatõenäoliselt laekuvad summad puudusid. 2011. aasta jooksul kanti ebatõenäoliseks ja lootusetuks nõudeid summas 909 eurot (2010: 4 966 eurot).

Lisa 4 Muud nõuded
(eurodes)

	31.12.2011	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	330 168	330 168	
Intressinõuded	33 031	33 031	
Muud nõuded	2 612	0	
Kokku muud nõuded	365 811	363 199	3
	31.12.2010	12 kuu jooksul	
Laenunõuded	309 972	309 972	
Intressinõuded	27 944	27 944	
Kokku muud nõuded	337 916	337 916	3

Laenunõuded	31.12.2011	31.12.2010
OÜ MG Beauty'le antud laen, tagastamine esimesel võimalusel, intressi määr 6% (EUR)	75 800	55 604
OÜ-le Koseveski antud laen, tagastamine esimesel võimalusel, intressi määr 2% (EUR)	110 567	110 567
OÜ-le Rommert antud laen, tagastamine esimesel võimalusel, intressi määr 2% (EUR)	143 801	143 801
Kokku	330 168	309 972

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

Maksuliik	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 007	8 346	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 226	0	1 585
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	141
Sotsiaalmaks	0	8 586	0	6 869
Töötuskindlustusmaksed	0	727	0	548
Kogumispensioni makse	0	142	0	38
Muud mmaksud	0	6	0	4
Kokku	0	14 694	8 346	9 185

Lisa 6 Varud
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	259 253	222 742
Ettemaksed varude eest	2 982	546
Kokku	262 235	223 288

Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõttjad
(eurodes)

Sidusettevõtjate osad, üldine informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusmäär (%)	
			31.12.2010	31.12.2011
Autoleping OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	85	85
MG Beauty	Eesti	Kosmeetikatoodete hulgimüük	50	50

Sidusettevõtjate osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	Osalus omakapitalis 31.12.2010	Kasum kapitaliosaluse meetodil	Osalus omakapitalis 31.12.2011
MG Beauty OÜ	107 405	44 858	152 263
Autoleping OÜ	26 573	-19 247	7 326

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud
(eurodes)

	Maa	Kinnisvara investeeringud	Kokku
Õiglase väärtuse saldo 31.12.2009	38 347	0	38 347
Lisandumine äriühenduse kaudu	0	2 339 857	2 339 857
Õiglase väärtuse saldo 31.12.2010	38 347	2 339 857	2 378 204
Õiglase väärtuse saldo 31.12.2011	38 347	2 339 857	2 378 204

2011. aastal teeniti renditulu kinnisvarainvesteeringutelt 31 876 eurot (2010: 26 570 eurot).
2011. aastal olid kinnisvara investeeringute otsesed haldamiskulud 8 328 eurot (2010: 12 682 eurot).

Lisa 9 Materiaalne põhivara
(eurodes)

	Maa ja ehitised	Transpordi vahendid	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ette- maksed	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	0	81 135	0	43 460	0	124 595
Akumuleeritud kulum	0	-42 443	0	0	0	-42 443
Jääkmaksumus	0	38 692	0	43 460	0	82 152
 Ostud ja parendused	 0	 0	 17 173	 418 937	 3 835	 439 945
Amortisatsioonikulu	0	-16 228	-286	0	0	-16 514
 31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	81 135	17 173	462 397	3 835	564 540
Akumuleeritud kulum	0	-58 671	-286	0	0	-58 957
Jääkmaksumus	0	22 464	16 887	462 397	3 835	505 583
 Ostud ja parendused	 560 930	 5 958	 52 687	 0	 0	 58 645
Amortisatsioonikulu	-8 674	-16 236	-8 996	0	0	-33906
 31.12.2011						
Soetusmaksumus	560 930	87 093	69 860	0	0	717 883
Akumuleeritud kulum	-8 674	-74 907	-9 282	0	0	-92 863
Jääkmaksumus	552 256	12 186	60 578	0	0	625 020

Tootmismaa Liimi 8 on soetusmaksumusega 38 347 eurot. Transpordivahendite hulka kuulub müügiototel sõiduauto soetusmaksumusega 5 958 eurot.

Lisa 10 Laenukohustused
(eurodes)

	31.12.2011	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Laen Swedbank	207 440	17 221	170 501
Tütarettevõtja laen Swedbank	415 381	415 381	
Kokku	622 821	432 602	170 501
	31.12.2010	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Sõiduauto kapitalirent	28 041	28 041	0
Laen Swedbank	447 382	447 382	0
Kokku	475 423	475 439	0

Sõiduauto kapitalirent lõpetati 30.05.11. jääkväärtuse ja sellelt arvestatud käibemaksu tasumisega. Laen Swedbank AS, intressimäär 3,0% aastas + Euro 6 kuu EURIBOR, alusvaluuta EUR, tähtaeg 20.12.13. Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek ¼ summale mõttelisest osast kinnistust Liimi 8 summas 332 342 eurot.

Tütarettevõtja laenu intressimäär 3,5% aastas + Euro kuue kuu EURIBOR, alusvaluuta EUR, tähtaeg 30.10.2012. Meediagrupi OÜ käendab tütarettevõtja laenu summas 415 382 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr.
Võlad tarnijatele	243 305	188 157	
Võlad töövõtjatele	23 213	16 594	12
Maksuvõlad	14 694	9 185	5
Muud võlad	809 895	887 521	
Dividendivõlad	453 773	453 773	
Muud viitvõlad	121 363	120 279	
Dividendide tulumaksu kohustus	120 623	120 623	
Aruandvad isikud	114 136	192 846	
Saadud ettemaksed	780	1 078	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 091 887	1 102 535	

Pikaajalise võlana tarnijatele kajastatud järelmaksukohustus 2010: 170 842.68 euri kinnistu eest, tähtajaga aprill 2013 on 2011. aastal kajastatud lühiajajise kohustusena kuna võlg tagastati 2012. Aastal.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr.
Puhkusetasu kohustus	10 526	6 233	
Töötasu kohustus	12 687	10 361	
Kokku võlad töövõtjatele	23 213	16 594	11

Lisa 13 Omakapital
(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	12 780	12 782
Osade arv	2	2
Osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 10 224 eurot (2010: 10 226 eurot) ja 2 556 eurot (2010: 2556 eurot).		

Lisa 13 Omakapital (järg)

Muud muutused omakapitalis: 2011. aastal dividende välja ei kuulutatud (2010: 178 953 eurot) ja äriühenduste lisandumiste kaudu jaotamata kasum vähenemist ei toimunud (2010: 249 460 eurot).

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võimalikud dividendid	1 751 750	1 580 772
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	465 655	420 205
Kokku tingimuslikud kohustused	2 217 405	2 000 977

Arendusprojektidele (bilansilise maksumusega 2 339 858) on seatud hüpoteek summas 1 259 059 eurot (2010: 1 259 059 eurot).

Liimi 8 objekti osas on kinnistule (bilansilise maksumusega 560 930 eurot) seatud hüpoteek 63 912 eurot, intressiga 17% ning kõrvalnõudega 15 978 eurot ja hüpoteek 268 430 eurot.

Lisa 15 Müügitulu (eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
Eesti	1 306 919	1 084 163
Soome	101 991	35 531
Läti	35 374	6 646
Poola	19 860	0
Rootsi	520	1 617
Leedu	172	21 174
Holland	0	34 634
Muud Euroopa liidu riigid	45	246
Kokku müügitulu	1 464 881	1 184 111

Müügitulu tegevusalade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Toiduainetetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	1 412 181	1 162 127	
Enda kinnisvara üürileandmine	52 700	21 984	18
Kokku müügitulu	1 464 881	1 184 111	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal, teenused
(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	566 354	472 940
Tooraine ja materjal	269 215	173 105
Energia	37 924	33 980
Elektrienergia	6452	2 233
Soojusenergia	7585	10 296
Kütus	23 887	21 452
Transpordikulud	13 758	19 332
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 495	13 663
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 091	0
Kaubad, toore, materjal, teenused kokku	902 125	713 021

Lisa 17 Muud tegevuskulud
(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud kulud	21 932	23 715	
Autode rendimaksud	21 106	14 341	18
Väikevahendid	12 513	5 036	
Side ja postiteenus	9 853	8 702	
Üür ja rent	8 435	25 473	18
Mitmesugused bürookulud	7 150	1 480	
Lähetuskulud	6 684	6 832	
Kindlustus	6 344	4 493	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 686	5 106	
Kommunaalteenused	3 963	3 902	
Reklaam	2 565	1 515	
Autokompensatsioon	2 621	2 486	
Pangateenused	1 795	1 746	
Lootusetu debitoorne võlgnevus	909	4 966	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 717 884	109 792.80	

Lisa 18 Kasutusrent
(eurodes)

Aruandekohuslane kui rendileandja

Meediagrupi OÜ teostas 2011. aastal rendile võetud kontori ja laoruumide edasirenti sidusettevõtjale MG Beauty OÜ-le 507 euro (2010: 5 976 euro) eest ning see on kajastatud muudes ärituludes.

Meediagrupi OÜ teostas oma kinnisvara üürileandmist 21 330 euro (2010: 0 eurot) eest, ning see on kajastatud muudes ärituludes.

OÜ Autoleping teostas 2011. aastal enda kinnisvara üürileandmist 31 877 euro (2010: 21 984 euro) eest (vt lisa 15).

Lisa 18 Kasutusrent (järg)
Aruandekohuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	29 541	39 814	17

Kasutusrendi objektideks olid kontori- ja laoruumid, sõiduauto, kaubik ja tarbesõiduk jpm. 2011. aastal lõpetati ühe sõiduauto ja ühe väikeveoki kasutusrendi leping ning sõlmiti kahe sõiduauto ja ühe väikeveoki kasutusrendi leping. Mittekatkestatavad rendilepingud puudusid.

Lisa 19 Tööjõukulud
(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	144 542	126 799
Sotsiaalmaksud	52 274	46 360
Puhkusereservi muutus	4 293	-4 421
Kokku tööjõukulud	201 109	168 738
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	15

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud
(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr.
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate osadelt	44 858	29 257	7
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-992	1 912	2
Intressitulud	6 863	6 391	
Intressitulu hoiustelt	640	754	
Intessitulu laenudelt	6 223	5 637	
Intressikulud	-34 168	-30 268	
Intressikulu laenudelt	-33 472	-22 359	
Intressikulu kapitalirendilt	-696	-1 940	
Muud intressikulud	0	-5 969	
Muud finantstulud ja -kulud	-20 892	26 861	
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 331	34 153	

Lisa 21 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	75 800	55 603
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	520 555	282 312

Lisa 21 Seotud osapooled (järg)

Tehingud seotud osapooltega

(eurodes)

	2011		2010	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	52 902	161	13 788	271
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ja nende lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 087	5 584	23 890	0

Tütarettevõtja sai 2011. aastal lühiajalist laenu 0% intressiga seotud osapooltelt sidusettevõtjana 0 eurot (2010: 3 004 eurot) ja tütarettevõtjana 0 eurot (2010: 3 004 eurot) ja tagastas 0 eurot (2010: 4 602 eurot).

Osaühingu juhatus oli 2011. aastal kaheliikmeline ja juhatuse liikme tasu ei makstud. Juhatus liikme tagasikutsumise või ametist lahkumisega seoses tasu maksmist ei ole ette nähtud, samuti ei ole ette nähtud rakendada muid soodustusi. Juhatus liikmetele maksti töötasu 16 110 eurot (2010: 18 680 eurot),

Meediagrupi OÜ seotud osapoolteks on

- Tütarettevõtte OÜ Autoleping - osalus 85% (50% soetati 2006. aastal, 35% soetati 2010. aastal)
- Sidusettevõtte OÜ MG Beauty - osalus 50% (soetati 2008. aastal)
- OÜ Rommert - ühine omanik
- OÜ Koseveski - ühine omanik
- OÜ Bradex Invest – ühine omanik
- OÜ Verdi Kinnisvara – ühine omanik
- Macro Kinnisvara AS – omanikuga seotud ettevõtte (kuulutati välja pankrot 05.10.2009.)
- AS Timmet – omanikuga seotud ettevõtte

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

(eurodes)

2012. aastal anti lühiajalist laenu seotud osapooltele Rommert 16 000 eurot, intressiga 2% ja tähtajaga esimesel võimalusel ja lühiajalist laenu tütarettevõtjale Autoleping 63 800 eurot, intressiga 0% ja tähtajaga esimesel võimalusel.

Seotud osapool Koseveski tagastas lühiajalise laenu 20 000 eurot.

Lisa 23 Emaettevõtja konsolideerimata aruanded
(eurodes)

Bilanss

(eurodes)

Varad	Lisa nr	31.12.2011	31.12.2010
Käibevara			
Raha		123 164	141 125
Finantsinvesteeringud	2	2 604	3 596
Nõuded ja ettemaksed		2 027 769	1 999 852
Varud	6	262 235	223 288
Käibevara kokku		2 415 772	2 237 861
Põhivara			
Tütar- ja sidusettevõtjad		8 956	8 956
Kinnisvarainvesteeringud	8	38 347	38 347
Materiaalne põhivara	9	625 020	505 583
Põhivara kokku		672 323	552 886
Varad kokku		3 088 095	2 920 747
Kohustused ja omakapita			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused (kapitalirent)	10	0	28 041
Võlad ja ettemaksed		780 651	983 516
Lühiajalised kohustused kokku		780 651	1 011 557
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused (kapitalirent)	10	207 440	0
Pikaajalised kohustused kokku		207 440	0
Kohustused kokku		988 091	1 011 557
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13	12 780	12 782
Kohustuslik reservkapital		1 278	1 278
Muud reservid		19 175	19 175
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 875 958	1 752 642
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		190 814	123 313
Omakapital kokku		2 100 004	1 909 190
Kohustused ja omakapital kokku		3 088 095	2 920 747

Kasumiaruanne (skeem 1)

(eurodes)

	Lisa nr	2011	2010
Müügitulu	15	1 433 004	1 162 127
Muud äritulud		4 439	6 834
Kokku äritulud		1 437 443	1 168 961
Kaubad, toore, materjal, teenused		-896 636	-711 867
Mitmesugused tegevuskulud		-107 717	-99 752
Tööjõu kulud	19	-201 109	-168 738
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-33 906	-16 514
Muud ärikulud		-4 263	-7 568
Kokku ärikulud		-1 243 631	-1 004 439
Ärikasum		193 812	164 522
Finantstulud ja -kulud		-2 998	6 361
Kasum enne tulumaksustamist		190 814	170 883
Tulumaks		0	-47 570
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		190 814	123 313

Lisa 23 Emaettevõtja konsolideerimata aruanded (järg)

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Rahavood äritegevusest	Lisa nr	2011	2010
Ärikasum		193 812	164 522
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	33 906	16 514
Kahjum põhivara müügist		0	0
Kokku korrigeerimised		33 906	16 514
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		30 722	-22 524
Varude muutus		-38 947	-23 900
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-202 865	224 138
Kokku rahavood äritegevusest		16 628	358 750
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel		-153 342	-330 158
Antud laenud		-142 555	-304 098
Antud laenude tagasimaksed		89 003	217 300
Laekunud intressid		1 775	1 181
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-205 119	-415 775
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		220 647	6 391
Saadud laenude tagasimaksed		-13 207	-6 391
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-28 041	-6 043
Makstud intressid		-8 869	-1 942
Makstud dividendid		0	-38 347
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-10 194
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		170 530	-56 526
Rahavood kokku		-17 961	-113 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		141 125	254 676
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-17 961	-113 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		123 164	141 125

Lisa 23 Emaettevõtja konsolideerimata aruanded (järg)

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2009	12 782	1 278	19 174	2 257 924	2 291 158
Korrigeeritud konsolideerimata saldo 31.12.2009	12 782	1 278	19 174	2 257 924	2 291 158
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	123 313	123 313
Autoleping enamusosaluse soetus	0	0	0	-249 460	-249 460
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-178 953	-178 953
Sidusettevõtja kapitaliosaluse maksumuse korrigeerimine	0	0	0	-76 869	-76 869
Saldo 31.12.2010	12 782	1 278	19 174	1 875 955	1 909 189
Korrigeerimine					
MG Beauty soetusmaksumus	0	0	0	-1 278	-1 278
MG Beauty kapitaliosaluse kasum	0	0	0	107 405	107 405
Autolepingu soetusmaksumus	0	0	0	-7 678	-7 678
Autolepingu kapitaliosaluse kasum	0	0	0	26 573	26 573
Korrigeeritud konsolideerimata saldo 31.12.2010	12 782	1 278	19 174	2 000 977	2 034 211
Omakapitali vähenemine	-2	0	0	2	2
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	190 814	190 814
Saldo 31.12.2011	12 780	1 278	19 174	2 191 798	2 225 025
Korrigeerimine					
MG Beauty kapitaliosaluse kasum	0	0	0	44 858	44 858
Autolepingu kapitaliosaluse kasum	0	0	0	-19 247	-19 247
Korrigeeritud konsolideerimata saldo 31.12.2011	12 780	1 278	19 174	2 217 404	2 250 636

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Meediagrupi OÜ juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise konsolideeritud aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Osanike koosolek on käesoleva aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku oma 05.04.2012 otsusega kinnitanud.

Meediagrupi OÜ
(registrikood 10348371)

kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta lõpu 31.12.11 seisuga on Meediagrupi OÜ: **(kroonides)**

-	eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 000 979
-	aruandeperioodi konsolideeritud kasum	216 425
-	jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	2 217 404

Juhatuse ettepanek on vaba kasum jaotada alljärgnevalt:

-	jätta osaühingu vaba omakapitali koosseisu	2 217 404
---	---	------------------

Meediagrupi OÜ
(registrikood 10348371)

KONSOLIDEERIMATA ARUANDEAASTA MÜÜGITULU

Tegevusala EMTAK järgi

nimetus	kood	müügitulu (krooni)
Toiduainetetööstus- ja kaubandus- seadmete hulgimüük	46693	1 412 181
Enda kinnisvara üürileandmine	68201	20 823
Kokku:		1 433 004

Aruande digitaalallkirjad

Meediagrupi Osaühing (registrikood: 10348371) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VABAOJA	Juhatuse liige	13.04.2012
JÜRI LAMESOO	Juhatuse liige	16.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Meediagrupi Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud Meediagrupi Osaühing 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 27, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 31.12.2011 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

Türi 9, Tallinn 11314

17.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Meediagrupi Osaühing (registrikood: 10348371) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	17.04.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	1412181	98.55%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20823	1.45%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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