

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2011

aruandeaasta lõpp: 29.02.2012

ärinimi: OÜ Balti Meedia

registrikood: 10425217

tänav: Narva mnt 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 56606621

e-posti aadress: heidi@grey.ee

veebilehe aadress: www.mediacompany.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Võlad tarnijatele	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18

Tegevusaruanne

AS Balti Meedia asutati 1992. aastal. Järgneval aastal alustati majandustegevusega ning põhitegevus on siiani reklaamteenus, meedia planeerimine ja vahendus. 1995. aastal asutati AS Havera–turunduskommunikatsiooni ettevõtteid ühendav konsolideerimisgrupi emaettevõte.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad veel OÜ Inorek & Grey, OÜ Prodisain, OÜ Eesti Sporditurunduse (Eestis), SIA Cohn & Wolfe, SIA Hounds ja SIA Grey Riga (Lätis) ning UAB Inorek & Grey ja UAB GCI Media ja UAB GCI Vilnius (Leedus).

AS Havera ostis OY MediaComilt 10% Balti Meedia aktsiatest mis teeb 40 aktsiat. AS Havera omanduses on peale seda 100% AS Balti Meedia aktsiatest.

2009.a. käive vähenes ja moodustas 2008.a. käibega võrreldes 62%. Käibe kui ka kasumi vähenemise tingis ühelt poolt üleüldine majanduslik olukord ja teisalt rahvusvahelisest MediaCom ketist välja jäämine. 01.03.2011-29.02.2012 majandusaastal Balti Meedia OÜ-s otsest majandustegevust ei toimunud. 01.01.2010-28.02.2011 majandusaastal muudeti AS Balti Meedia OÜ Balti Meediaks ja alates 28.02.2011 sai Balti Meedia OÜ-st kontserni emaettevõte. Kontsernist lahkus senine emaettevõte OÜ Havera.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	29.02.2012	28.02.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	101 899	173 906
Finantsinvesteeringud	9 801	0
Nõuded ja ettemaksed	262 968	304 388
Varud	30 701	12 194
Kokku käibevara	405 369	490 488
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	228
Materiaalne põhivara	33 354	37 087
Immateriaalne põhivara	335	591
Kokku põhivara	33 689	37 906
Kokku varad	439 058	528 394
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 594	7 097
Võlad ja ettemaksed	286 746	318 229
Eraldised	16 966	0
Kokku lühiajalised kohustused	314 306	325 326
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	36 555
Eraldised	0	21 303
Kokku pikaajalised kohustused	0	57 858
Kokku kohustused	314 306	383 184
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 718	9 718
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 662	201 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 328	-38 224
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	159 308	172 789
Vähemusosalus	-34 556	-27 579
Kokku omakapital	124 752	145 210
Kokku kohustused ja omakapital	439 058	528 394

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2011 - 29.02.2012	01.01.2010 - 28.02.2011
Müügitulu	1 850 309	1 880 719
Muud äritulud	11 372	10 634
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 403 824	-1 497 591
Mitmesugused tegevuskulud	-216 903	-148 435
Tööjõukulud	-309 554	-264 814
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 561	-27 919
Muud ärikulud	-424	-17 285
Ärikasum (kahjum)	-83 585	-64 691
Finantstulud ja -kulud	-299	-546
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 884	-65 237
Tulumaks	0	-566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 884	-65 803
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-49 328	-38 224
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-34 556	-27 579

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.03.2011 - 29.02.2012	01.01.2010 - 28.02.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-83 585	-64 691
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 561	27 919
Kokku korrigeerimised	14 561	27 919
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 420	336 349
Varude muutus	-18 507	-10 066
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	86 454	-457 833
Laekunud intressid	-143	0
Makstud intressid	0	514
Kokku rahavood äritegevusest	40 200	-167 808
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-69 576	-106 724
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 576	-106 724
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 044
Saadud laenude tagasimaksed	-33 058	-3 350
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-9 573	2 178
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 631	8 872
Kokku rahavood	-72 007	-265 660
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	173 906	439 566
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-72 007	-265 660
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	101 899	173 906

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	25 565	2 556	234 281	55 158	317 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-38 224	-27 579	-65 803
Muud muutused omakapitalis	-15 847	-2 300	-33 242	-55 158	-106 547
28.02.2011	9 718	256	162 815	-27 579	145 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-49 328	-34 556	-83 884
Muud muutused omakapitalis			35 847	27 579	63 426
29.02.2012	9 718	256	149 334	-34 556	124 752

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Meedia OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Balti Meedia OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Inorek & Grey OÜ, Prodisain OÜ, Eesti Sproditurunduse OÜ, SIA Cohn & Wolfe, SIA Hounds, SIA Grey Riga, UAB Inorek & Grey, UAB GCI Media ja UAB GCI Vilnius finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse Euroopa Keskpanga kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 29. veebruaril kehtinud Euroopa Keskpanga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Lühiajalised finantsinvesteringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroop Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroop Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab, kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp

omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

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

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

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara töö jõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektit tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 4 aastat

- Muu inventar 3 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 4-5 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe kasumiaruandes tuluna.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Lätis ja Leedus on ettevõtte aruandeaasta kasum tulumaksuga maksustatav.

Välismaiste tütarettevõtjate puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvaramad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvarama võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurst on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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

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

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

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib

kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	29.02.2012	28.02.2011
Nõuded ostjate vastu	159 534	223 230
Ostjatelt laekumata arved	163 148	225 232
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 614	-2 002
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 633	68 445
Muud nõuded	60 472	7 464
Viitlaekumised	189	163
Muud lühiajalised nõuded	60 283	7 301
Ettemaksed	5 329	5 249
Kokku nõuded ja ettemaksed	262 968	304 388

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	29.02.2012	28.02.2011
Ostjatelt laekumata arved	163 148	225 232
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 614	-2 002
Kokku nõuded ostjate vastu	159 534	223 230
	01.03.2011 - 29.02.2012	01.01.2010 - 28.02.2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 002	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 614	-2 002
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 002	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-3 614	-2 002

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	29.02.2012		28.02.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 822	1 741	14 083	565
Käibemaks	16 656	9 109	35 160	11 424
Üksikisiku tulumaks	3 460	795	3 319	6 454
Erisoodustuse tulumaks		43		
Sotsiaalmaks		7 657	15 043	12 717
Kohustuslik kogumispension	76	232	59	234
Töötuskindlustusmaksed	552	536	755	972
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 067		26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 633	20 113	68 445	32 366

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	124 676	21 475	146 151
Akumuleeritud kulum	-94 792	-11 601	-106 393
Jääkmaksumus	29 884	9 874	39 758
Ostud ja parendused	27 164	49 764	76 928
Amortisatsioonikulu	-39 052	-26 357	-65 409
Muud muutused	-14 190		-14 190
28.02.2011			
Soetusmaksumus	137 650	71 239	208 889
Akumuleeritud kulum	-133 844	-37 958	-171 802
Jääkmaksumus	3 806	33 281	37 087
Ostud ja parendused	130 941	44 071	175 012
Amortisatsioonikulu	-84 723	-56 935	-141 658
Muud muutused	-23 000	-14 087	-37 087
29.02.2012			
Soetusmaksumus	245 591	101 223	346 814
Akumuleeritud kulum	-218 567	-94 893	-313 460
Jääkmaksumus	27 024	6 330	33 354

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	29.02.2012	28.02.2011
Võlad tarnijatele	158 728	161 226
Võlad töövõtjatele	43 580	53 560
Maksuvõlad	20 113	32 366
Muud võlad	62 260	67 839
Intressivõlad	3	0
Dividendivõlad	50 406	60 345
Muud viitvõlad	6 435	2 570
Muud lühiajalised võlad	5 416	4 924
Saadud ettemaksed	2 065	3 238
Kokku võlad ja ettemaksed	286 746	318 229

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	29.02.2012	28.02.2011
Võlad tarnijatele	158 728	161 226
Kokku võlad tarnijatele	158 728	161 226

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.03.2011 - 29.02.2012	01.01.2010 - 28.02.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	695 467	130 066
Leedu	1 077 262	1 607 061
Läti	77 580	143 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 850 309	1 880 719
Kokku müügitulu	1 850 309	1 880 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
73111	1 850 309	1 880 719
Kokku müügitulu	1 850 309	1 880 719

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.03.2011 - 29.02.2012	01.01.2010 - 28.02.2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 403 824	1 497 591
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 403 824	1 497 591

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.03.2011 - 29.02.2012	01.01.2010 - 28.02.2011
Üür ja rent	54 036	31 238
Energia	12 322	10 076
Kütus	12 322	10 076
Mitmesugused bürookulud	27 206	17 626
Uurimis- ja arengukulud	4 054	3 090
Lähetuskulud	7 248	11 045
Koolituskulud	5 267	173
Riiklikud ja kohalikud maksud	14	104
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 039	2 002
Juriidilised kulud	791	597
Arvutustehnika kulu	30 187	13 967
Auto ja transpordi kulud	28 132	16 807
Turunduskulud	17 815	6 422
Audiitorteenuse kulud	8 768	5 394
Reklaamikulud	2 920	3 787
Personalitsingukulud	1 246	4 223
Pangateenused	1 986	2 453
Halduskulud	0	3 195
Muud	10 872	16 236
Kokku mitmesugused tegevuskulud	216 903	148 435

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2011 - 29.02.2012	01.01.2010 - 28.02.2011
Palgakulu	242 195	203 333
Sotsiaalmaksud	67 359	61 481
Kokku tööjõukulud	309 554	264 814
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	27

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	29.02.2012		28.02.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	30 650	31 827	101 452	92 562
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud			1 300	

	01.03.2011 - 29.02.2012		01.01.2010 - 28.02.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	63 988	63 988	98 873	98 873

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.03.2011 - 29.02.2012	01.01.2010 - 28.02.2011
Arvestatud tasu	25 128	26 204

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	29.02.2012	28.02.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	51 772	88 062
Finantsinvesteeringud	9 802	0
Nõuded ja ettemaksed	0	17 810
Kokku käibevara	61 574	105 872
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	102 793	97 680
Materiaalne põhivara	0	110
Kokku põhivara	102 793	97 790
Kokku varad	164 367	203 662
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 040	204 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 485	-3 196
Kokku omakapital	164 367	203 662
Kokku kohustused ja omakapital	164 367	203 662

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.03.2011 - 29.02.2012	01.01.2010 - 28.02.2011
Muud äritulud	35	0
Mitmesugused tegevuskulud	-323	-2 733
Tööjõukulud	-21 212	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-110	-463
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 610	-3 196
Finantstulud ja -kulud	125	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 485	-3 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 485	-3 196

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.03.2011 - 29.02.2012	01.01.2010 - 28.02.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 610	-3 196
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	110	463
Kokku korrigeerimised	110	463
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	124	39 719
Varude muutus	0	23
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-263 321
Kokku rahavood äritegevusest	-21 376	-226 312
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 113	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 801	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 914	0
Kokku rahavood	-36 290	-226 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 062	314 374
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 290	-226 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 772	88 062

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	66 664	94 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 196	-3 196
Muutused reservides		-2 300	2 300	
Muud muutused omakapitalis	-23 009		135 082	112 073
28.02.2011	2 556	256	200 850	203 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 485	-21 485
Muud muutused omakapitalis			-17 810	-17 810
29.02.2012	2 556	256	161 555	164 367

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Balti Meedia (registrikood: 10425217) 01.03.2011 - 29.02.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE TASANE	Juhatuse liige	31.08.2012
SVEN RANNAVÄLI	Juhatuse liige	31.08.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	29.02.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 328
Kokku	149 334
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 334
Kokku	149 334

Juhatus tegi nõukogule ettepaneku katta aruandeaasta kahjum 49328.- eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Rannaväli	36901270303		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56606621
E-posti aadress	heidi@grey.ee
Veebilehe aadress	www.mediacompany.ee