

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Möbius Turundusinvesteeringud

registrikood: 10811018

tänava/talu nimi, Silma jahiloss

maja ja korteri number:

küla: Herjava küla

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90531

telefon: +372 56217091

e-posti aadress: marek@zavod.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Möbius Turundusinvesteeringud alustas tegevust 2001 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine turukommunikatsiooni ettevõtetesse, turundusteenuste osutamine.

OÜ Möbius Turundusinvesteeringutele kuuluvad osalused ettevõtetes Hunt Kriimsilm OÜ, Zavod BBDO OÜ, Originaalne Keskus OÜ ja Vificom OÜ.

2011 aastal oli märgata reklaamituru elavnemist, samuti avaldas oma positiivset mõju Zavod BBDO OÜ-s tehtud struktuurilised muudatused. Seetõttu olid reklaamiagentuuri tulemused positiivsed. Järgneval aastal hakatakse otsima võimalusi sisenemiseks veebiturunduse valdkonda, kas uue ettevõtte loomise või mõne eksisteeriva ettevõtte ülevõtmise näol.

Kindlasti tuleb jätkata OÜ Originaalne Keskus poolt välja antava ajalehe Kultuurikeskus välja andmist, kuna eeldatavasti pikas perspektiivis on sellel ajalehel eesti meediamaaastikul oma koht ja reklaamituru tõustes on võimalik oluliselt parandada antud ettevõtte majandustulemusi.

OÜ Hunt Kriimsilm jätkab pärast hoone omandamist aadressil Pikk 39, Tallinn positiivselt. Koos hoone ostuga tuli üle võtta ka selle teisel korrusel asuv Salong Shah. Ettevõtte otsib selle edasiseks toimimiseks head kontseptsiooni ning loodab pärast investeeringute tegemist aastal 2012 selle linnarahvale taas avada.

Vificom OÜ suutis 2011. Aastal lõpuks valmis saada VOD teenuse tehnilise platvormi. Ettevõtte uurib maad selle platvormi litsentsi müümiseks teistesse riikidesse. Aastal 2012 avatakse ka vastav teenus Eesti tarbijatele, millega seoses võib ette näha olulisi investeeringuid selle veebilehe turundusse.

OÜ-l Möbius Turundusinvesteeringud ei olnud ühtegi töötajat, samuti ei makstud tasu juhatuse liikmele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 144	1 388	2
Finantsinvesteeringud	2 876	2 876	3
Nõuded ja ettemaksed	116 690	97 053	
Kokku käibevara	146 710	101 317	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	126 748	40 932	
Nõuded ja ettemaksed	13 014	13 014	
Materiaalne põhivara	4 944	6 816	6
Kokku põhivara	144 706	60 762	
Kokku varad	291 416	162 079	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 200	0	
Võlad ja ettemaksed	1 159	950	7
Kokku lühiajalised kohustused	29 359	950	
Kokku kohustused	29 359	950	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	216 827	216 827	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 510	-18 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 928	-40 104	
Kokku omakapital	262 057	161 129	
Kokku kohustused ja omakapital	291 416	162 079	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	3 608	0
Muud äritulud	1 816	8 617
Mitmesugused tegevuskulud	-5 122	-7 488
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 888	-851
Ärikasum (kahjum)	-2 586	278
Finantstulud ja -kulud	103 514	-40 382
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 928	-40 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 928	-40 104

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 586	278	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 888	851	
Kokku korrigeerimised	2 888	851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 109	14 314	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	209	-4 641	
Makstud intressid	-1 476	-1 583	
Kokku rahavood äritegevusest	144	9 219	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 016	-7 667	6
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	460	
Antud laenud	-55 865	-23 711	
Antud laenude tagasimaksed	35 117	6 519	
Laekunud dividendid	19 176	6 391	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 588	-18 008	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 200	6 391	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 391	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 200	0	
Kokku rahavood	25 756	-8 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 388	10 177	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 756	-8 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 144	1 388	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	216 827	256	-18 406	201 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-40 104	-40 104
31.12.2010	2 556	216 827	256	-58 510	161 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	100 928	100 928
31.12.2011	2 556	216 827	256	42 418	262 057

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Möbius Turundusinvesteeringud 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

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

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

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on

teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	3 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Möbius Turundusinvesteeringud moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Möbius Turundusinvesteeringud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tüdarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	27 144	1 388
Kokku raha	27 144	1 388

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2009	1 023	2 876	3 899
Muud	-1 023	0	-1 023
31.12.2010	0	2 876	2 876
31.12.2011	0	2 876	2 876

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	87	342
Ettemaksukonto jääk	0	260
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	602

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11152138	Zavod BBDO OÜ	Eesti	Reklaamiteenuste osutamine	32	32
10924484	OÜ Hunt Kriimsilm	Eesti	Toitlustamine	25	25
11145776	Originaalne Keskus OÜ	Eesti	Ajalehe KesKus väljaandmine	33	33
11592087	Vificom OÜ	Eesti	Kino-ja videofilmindus	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Zavod BBDO OÜ	3 709		0	24 143		27 852
OÜ Hunt Kriimsilm	37 272		-19 176	71 657		89 753
Originaalne Keskus OÜ	-149		0	-5 901		-6 050
Vificom OÜ	100		0	15 093		15 193
Kokku	40 932		-19 176	104 992		126 748

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvuti-süsteemid		
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 985	1 985	1 985
Akumuleeritud kulum	-1 985	-1 985	-1 985
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	7 667	7 667	7 667
Amortisatsioonikulu	-851	-851	-851
31.12.2010			
Soetusmaksumus	9 652	9 652	9 652
Akumuleeritud kulum	-2 836	-2 836	-2 836
Jääkmaksumus	6 816	6 816	6 816
Ostud ja parendused	1 016	1 016	1 016
Amortisatsioonikulu	-2 888	-2 888	-2 888
31.12.2011			
Soetusmaksumus	10 668	10 668	10 668
Akumuleeritud kulum	-5 724	-5 724	-5 724
Jääkmaksumus	4 944	4 944	4 944

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	143	950
Muud võlad	1 016	0
Muud viitvõlad	1 016	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 159	950

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud 2011.aastal töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	65 167	0	44 419	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	28 200	0	0

Seotud osapoolteks loetakse:

- emajettevõtte (ning emajettevõtte omanikud);
 - tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
 - Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.
- Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Möbius Turundusinvesteeringud (registrikood: 10811018) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK REINAAS	Juhatuse liige	02.11.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 928
Kokku	42 418
Katmine	
Kokku	42 418

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 928
Kokku	42 418

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	3608	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Reinaas	37103212723	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56217091
E-posti aadress	marek@zavod.ee