

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Möbius Turundusinvesteeringud

registrikood: 10811018

tänava/talu nimi, Silma jahiloss
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Herjava küla

vald: Ridala vald

postisihtnumber: 90531

maakond: Lääne maakond

telefon: 56 217 091

e-posti aadress: marek@zavod.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Möbius Turundusinvesteeringud alustas tegevust 2001 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine turukommunikatsiooni ettevõtetele, turundusteenuste osutamine. Viimastel aastatel on osaletud ka muudel tegevusaladel - kirjastus, toitlustus, kinnisvara.

Möödunud aasta oli reklaamiturul väga vilets - meediaturg kukkus ligi 40%. Seetõttu otsustati müüa müügiedendusteenuse pakkumisega tegeleva ettevõtte Balti Müügiedendusagentuur OÜ osakud, kuna ettevõtte oli jooksvalt kahjumis ning puudus osanike vahel kokkulepe lisainvesteeringute kaasamiseks sellesse ettevõttesse. Ettevõtte osakud müüdi nominaalväärtusega teistele ettevõtte osanikele. Paraku tuli ka reklaamiagentuuril Zavod BBDO OÜ tunnistada majanduslanguse mõjusid ning seni kasumit tootnud ettevõtte langes väikesesse miinusesse.

Kirjastustegevusega tegelev OÜ Originaalne Keskus suutis hästi reageerida turu muutustele. Kulud kärbiti suhteliselt kiiresti ning langeval reklaamiturul suudeti isegi oma müügitulu suurendada. See annab lootust, et meediaturu kasvu tingimustes on tegemist väärt ettevõtmisega ning lisainvesteeringud ettevõttesse on põhjendatud.

OÜ Hunt Kriimsilm näitas stabiilset käivet ja kasumit. 2009. aastal lõpetati hoone Pikk in 39 remont, mis nõudsid märkimisväärsed investeeringuid. Tulevikus otsime laienemismõimalusi nii uute toitlustuskohtade avamise näol kui ka ühe võimalusena investeerida isikliku õlletootmise käivitamisse.

Aastal 2009 osteti osalus ettevõttes Vificom OÜ, mis tegeleb VOD teenuse pakkumisega internetis kolmes Balti riigis. Selle ettevõtte jaoks on aasta 2010 investeeringute ja teenuse ettevalmistamise aasta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Möbius Investeeringud juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 14.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Möbius Investeeringud jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 16.juuni 2010.a

Marek Reinaas

juhatuse liige _____

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	159 242	339 150	2
Finantsinvesteeringud	61 000	282 912	3
Nõuded ja ettemaksud	2 267 880	1 723 516	4,5,11
Kokku käibevara	2 488 122	2 345 578	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	555 110	1 026 509	6
Nõuded ja ettemaksud	192 870	0	4
Materiaalne põhivara	0	5 820	7
Kokku põhivara	747 980	1 032 329	
Kokku varad	3 236 102	3 377 907	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	87 484	88 038	8,11
Kokku lühiajalised kohustused	87 484	88 038	
Kokku kohustused	87 484	88 038	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Ülekurs	3 392 603	3 392 603	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-146 734	186 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 251	-333 008	
Kokku omakapital	3 148 618	3 289 869	
Kokku kohustused ja omakapital	3 236 102	3 377 907	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	0	154 763	9
Muud äritulud	63 239	58 268	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-189 118	
Mitmesugused tegevuskulud	-205 824	-417 800	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 820	-10 063	7
Ärikasum (-kahjum)	-148 405	-403 950	
Finantstulud ja -kulud	7 154	70 942	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-141 251	-333 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 251	-333 008	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-148 405	-403 950	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 820	10 063	7
Muud korrigeerimised	0	15 207	
Kokku korrigeerimised	5 820	25 270	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-737 234	-492 923	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	554	-385 852	
Makstud intressid	-32 664	-8 673	
Kokku rahavood äritegevusest	-911 929	-1 266 128	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-16 000	0	3
Laekunud sidusettevõtjate müügist	13 200	0	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	884 858	1 249 467	
Antud laenud	-550 000	-555 567	4
Laekunud dividendid	400 000	683 000	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	732 058	1 376 900	
Kokku rahavood	-179 871	110 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	339 113	228 341	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-179 871	110 772	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	159 242	339 113	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	3 392 603	4 000	186 274	3 622 877
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-333 008	-333 008
31.12.2008	40 000	3 392 603	4 000	-146 734	3 289 869
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-141 251	-141 251
31.12.2009	40 000	3 392 603	4 000	-287 985	3 148 618

Osa nimiväärtus on 40 000 krooni ja osade arv on üks tükk.

2009. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

2009. aastal dividende ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Möbius Turundusinvesteeringud 2009. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

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 suurusel. 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

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 10000 krooni 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 10 000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutustehnika	3

kontorimööbel	3
transpordivahendid	3

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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	159 242	339 150
Kokku raha	159 242	339 150

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2007	182 033	1 234 404	45 000	1 461 437
Soetamine	0	160 187	0	160 187
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-803 133	0	-803 133
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-116 155	-419 424	0	-535 579
31.12.2008	65 878	172 034	45 000	282 912
Soetamine	16 000	0	0	16 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-69 346	-271 893	0	-341 239
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 468	99 859	0	103 327
31.12.2009	16 000	0	45 000	61 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 000	38 940	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	165 056	87 752	5
Muud nõuded	2 096 824	1 596 824	
Ettemaksed	192 870	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 460 750	1 723 516	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	4 471
Käibemaks	0	11 052	0
Sotsiaalmaks	0	76 700	0
Ettemaksukonto jääk	165 056	0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	165 056	87 752	4 471

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Zavod BBDO OÜ	Eesti	Reklaamiteenuste osutamine	50	50
OÜ Hunt Kriimsilm	Eesti	Toitlustamine	25	25
Originaalne Keskus OÜ	Eesti	Ajalehe KesKus väljaandmine	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Zavod BBDO OÜ	693 767	0	-174 195	519 572
OÜ Hunt Kriimsilm	707 271	-400 000	492 727	799 998
Originaalne Keskus OÜ	-539 367	0	-225 093	-764 460
Kokku:	861 671	-400 000	93 439	555 110

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vificom OÜ	40	09.12.2009	16 000

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügiikasum (-kahjum)
OÜ Balti Müügiiedendusagentuur	33	13 200	152 288

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	31 059	31 059	31 059
Akumuleeritud kulum	-15 177	-15 177	-15 177
Jääkmaksumus	15 882	15 882	15 882
Amortisatsioonikulu	-10 062	-10 062	-10 062
31.12.2008			
Jääkmaksumus	5 820	5 820	5 820
Amortisatsioonikulu	-5 820	-5 820	-5 820
31.12.2009			
Soetusmaksumus	31 059	31 059	31 059
Akumuleeritud kulum	-31 059	-31 059	-31 059
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	3 097	1 180
Maksuvõlad	0	4 471
Muud võlad	2 000	0
Saadud ettemaksed	82 387	82 387
Kokku võlad ja ettemaksed	87 484	88 038

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	154 763
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	0	154 763
Kokku müügitulu	0	154 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Reklaamiteenused	0	154 763
Kokku müügitulu	0	154 763

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud 2009.aastal töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 322 000	816 000

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	60 000	0	1 017	4 003

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte 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

Osühing Möbius Turundusinvesteeringud (registrikood: 10811018) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK REINAAS	Juhatuse liige	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-146 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 251
Kokku	-287 985

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-146 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 251
Kokku	-287 985

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Reinaas	37103212723	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56 217 091
E-posti aadress	marek@zavod.ee