

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: DAG Reklaam OÜ

registrikood: 10898893

tänava/talu nimi, Leola 63
maja ja korteri number:
linn: Viljandi linn
maakond: Viljandi maakond
postisihthumber: 71008

telefon: +372 4354950
faks: +372 4354959
e-posti aadress: info@dag.ee
veebilehe aadress: www.dag.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

DAG Reklaam OÜ on registreeritud 28.11.2002.aastal, tegevust alustas 2003.aasta märtsist. Osaühingu põhitegevusaladeks on reklaamtoodete tootmine ja reklaamteenuste osutamine.

2011.aasta müügitulu moodustas 1,14 miljonit eurot. Võrreldes 2010.aastaga kasvas müügitulu 30%.

Müügitulust 823 tuhat eurot ehk 70% oli realisatsioon Eestis, ülejäänud käive 315 tuhat eurot on toimunud teistesse EL riikidesse.

Finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eur)	1 137 386	872 987
Tulu kasv	30%	-22%
Üldine maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,6	2,0

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 30 töötajat. 2011.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 479 100 eur.

Uueks majandusaastaks on sõlmitud ja sõlmimisel lepinguid ja kokkuleppeid, mis ennustavad käibe kasvu 2012.aastaks.

Alates 01.jaanuarist 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevad finantsaruanded hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK – 1 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	173 459	130 520	
Nõuded ja ettemaksed	110 556	25 110	2
Varud	31 290	46 123	3
Kokku käibevara	315 305	201 753	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	270 492	307 110	4
Kokku põhivara	270 492	307 110	
Kokku varad	585 797	508 863	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	120 978	100 783	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	120 978	100 783	
Kokku kohustused	120 978	100 783	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	28 760	28 760	
Kohustuslik reservkapital	2 876	2 876	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 443	540 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 740	-163 850	
Kokku omakapital	464 819	408 080	
Kokku kohustused ja omakapital	585 797	508 863	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 137 386	872 987	7
Muud äritulud	1 714	793	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-443 032	-487 345	8
Mitmesugused tegevuskulud	-127 615	-56 426	10
Tööjõukulud	-479 099	-450 870	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 749	-43 302	
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	56 603	-164 163	
Finantstulud ja -kulud	137	313	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 740	-163 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 740	-163 850	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 603	-164 163
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 749	43 302
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 714	0
Kokku korrigeerimised	31 035	43 302
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-85 445	99 850
Varude muutus	14 832	-1 551
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 194	-36 037
Laekunud intressid	137	0
Kokku rahavood äritegevusest	37 356	-58 599
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 525
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 583	313
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 583	-6 212
Kokku rahavood	42 939	-64 811
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	130 520	195 331
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 939	-64 811
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	173 459	130 520

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	28 760	2 876	540 294	571 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-163 850	-163 850
31.12.2010	28 760	2 876	376 444	408 080
Vigade parandamise mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	28 760	2 876	376 443	408 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 740	56 740
31.12.2011	28 760	2 876	433 183	464 819

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DAG Reklaam 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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kajastatakse müüdü toodangu kulus. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude arvestamisel lähtutakse otse kuluks kandmise põhimõttest. Varude soetamisel kantakse need otse kuludesse. Perioodi lõpul toimub inventeerimine, mille käigus fikseeritakse tegelik varude seis.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1900 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja - asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodi.

Parendused ja parendusega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele kui need tõstavad põhivara tootlustaset kõrgemale algsest tootlustasemest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1900

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	10
hooned ja rajatised	50
muu põhivara	5-10
maa	0

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust töösteast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kaumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu onusaldusväärselt 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.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotuid tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	110 556	25 110
Ostjatelt laekumata arved	110 556	25 110
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 556	25 110

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	31 290	46 123
Kokku varud	31 290	46 123

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009							
Soetusmaksumus	11 773	157 301	73 476	2 200	223 066	298 742	467 816
Akumuleeritud kulum	0	-3 033	-24 607	-1 944	-94 345	-120 896	-123 929
Jääkmaksumus	11 773	154 268	48 869	256	128 721	177 846	343 887
Ostud ja parendused	0	0	6 525	0	0	6 525	6 525
Amortisatsioonikulu	0	-3 145	-7 946	-256	-31 955	-40 157	-43 302
31.12.2010							
Soetusmaksumus	11 773	157 301	80 001	0	218 145	298 146	467 220
Akumuleeritud kulum	0	-6 178	-32 553	0	-121 379	-153 932	-160 110
Jääkmaksumus	11 773	151 123	47 448	0	96 766	144 214	307 110
Amortisatsioonikulu	0	-3 147	-7 344	0	-22 258	-29 602	-32 749
Müügid	0	0	-3 869	0	0	-3 869	-3 869
31.12.2011							
Soetusmaksumus	11 773	157 301	75 165	0	218 145	293 310	462 384
Akumuleeritud kulum	0	-9 325	-38 930	0	-143 637	-182 567	-191 892
Jääkmaksumus	11 773	147 976	36 235	0	74 508	110 743	270 492

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	5 583	0
Transpordivahendid	5 583	0
Kokku	5 583	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		20 118	13 793
Üksikisiku tulumaks		10 322	9 483
Sotsiaalmaks		19 830	18 131
Kohustuslik kogumispension		831	403
Töötuskindlustusmaksed		2 452	2 237
Ettemaksukonto jääk	0		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		53 553	44 047

Kirjel maksude maksuvõlad 53 553 eurot kajastuvad arvestatud maksud, mis deklareeritakse maksukohustusena perioodil jaanuar-veebruar 2012.a.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	35 815	29 017
Võlad töövõtjatele	31 610	27 719
Maksuvõlad	53 553	44 047
Kokku võlad ja ettemaksed	120 978	100 783

Kirjel võlad töövõtjatele kajastuvad järgmisel kuul väljamakstavad tasud summas 22004 eurot ja puhkusetasude kohustused summas 9606 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	823 348	611 373
Soome	236 297	248 201
Rootsi	77 371	11 623
Saksamaa	0	1 790
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 137 016	872 987
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	370	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	370	0
Kokku müügitulu	1 137 386	872 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valgusreklaamid	1 137 386	872 987
Kokku müügitulu	1 137 386	872 987

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	337 939	368 586
Müügi eesmärgil ostetud teenused	105 093	118 759
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	443 032	487 345

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	356 873	335 773
Sotsiaalmaksud	122 226	115 097
Kokku tööjõukulud	479 099	450 870
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	29

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	12 998	7 302
Elektrienergia	8 544	2 093
Soojusenergia	4 454	5 209
Mitmesugused bürookulud	8 744	8 801
Lähetuskulud	6 617	3 357
Seadmete ja tööriistade rent	34 460	0
Transpordikulud, kasutusrent, kütus, autokulud	38 913	13 766
Reklaamikulud	4 188	1 340
Muud	21 695	21 860
Kokku mitmesugused tegevuskulud	127 615	56 426

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	137	313
Intressitulu hoiustelt	137	313
Kokku finantstulud ja -kulud	137	313

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	342 215	297 390
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	90 968	79 053
Kokku tingimuslikud kohustused	433 183	376 443

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	34 724	34 548

Aruande digitaalallkirjad

DAG Reklaam OÜ (registrikood: 10898893) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MÄRKA	Juhatuse liige	15.06.2012
KULDAR ALLIKALT	Juhatuse liige	15.06.2012
ROME ARUMAA	Juhatuse liige	15.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DAG Reklaam OÜ osanikele

Oleme auditeerinud DAG Reklaam OÜ 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, 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 omandamaks 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 DAG Reklaam OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu, 51014

15.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

DAG Reklaam OÜ (registrikood: 10898893) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	15.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 740
Kokku	433 183
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	433 183
Kokku	433 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	1137386	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuldar Allikalt	36610102712	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	247500 EEK
Jüri Märka	37105076010	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	202500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4354950
Faks	+372 4354959
E-posti aadress	info@dag.ee
Veebilehe aadress	www.dag.ee