

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Telereklaami OÜ

registrikood: 10921468

tänava/talu nimi, Suur-Karja 21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10148

telefon: +372 6307700, +372 6541640

faks: +372 6307799

e-posti aadress: anneli@1tv.ee

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Telereklaami OÜ annab välja Narvas ilmuvat nädalalehte „Gorod” ning korraldab reklaamipindade müüki nimetatud väljaandesse.

Ajaleht „Gorod” oli ka 2011.a. Narva regioonis liidripositsioonil nii lugejate arvu osas kui ka reklaamimüügis, 2012.a. ootame liidripositsiooni hoidmist lugejate osas ning väikest kasvu reklaamimüügi numbrites.

Kuna Telereklaami OÜ on ajalehte „Gorod” välja andnud juba 6 aastat, siis on ettevõttel kogu vajalik struktuur olemas ning mingeid märkimisväärseid arenduskulusid ja investeeringuid ettevõtte ei vaja. Kõik vajalikud töövahendid soetatakse jooksvalt omavahendite arvel, kõige suuremaks kuluartiklaks on tööjõud – 2011.a. lõpu seisuga töötas ettevõttes 5 oma ala spetsialisti ning 2 lepingulist kaastöötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 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 Telereklaami OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 520	19 489
Nõuded ja ettemaksed	142 042	131 158
Kokku käibevara	148 562	150 647
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 199	3 199
Kinnisvarainvesteeringud	0	155 638
Materiaalne põhivara	25 278	15 179
Kokku põhivara	28 477	174 016
Kokku varad	177 039	324 663
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	109 666	0
Kokku lühiajalised kohustused	109 666	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	174 021
Kokku pikaajalised kohustused	0	174 021
Kokku kohustused	109 666	174 021
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 830	225 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 269	-77 518
Kokku omakapital	67 373	150 642
Kokku kohustused ja omakapital	177 039	324 663

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	258 594	295 126
Muud äritulud	5 829	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 774	-301 106
Tööjõukulud	-67 226	-71 456
Muud ärikulud	-92 675	0
Ärikasum (kahjum)	-84 252	-77 436
Finantstulud ja -kulud	983	-83
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 269	-77 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 269	-77 519

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-84 252	-77 436
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 691	4 048
Kokku korrigeerimised	16 691	4 048
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 905	70 382
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 355	-10 417
Kokku rahavood äritegevusest	6 699	-13 423
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 167	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	69 000	0
Antud laenud	-6 653	-38 347
Laekunud intressid	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	46 180	-38 338
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	59 983
Saadud laenude tagasimaksed	-59 983	0
Makstud intressid	-5 865	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 848	59 983
Kokku rahavood	-12 969	8 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 489	11 267
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 969	8 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 520	19 489

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	225 348	228 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-77 518	-77 518
31.12.2010	2 556	256	147 830	150 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-83 269	-83 269
31.12.2011	2 556	256	64 561	67 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Telereklaami 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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. Tütarettevõtte 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 õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

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 kohla 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 neuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest).

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast

rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldalavast kasullkust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 meelodil.

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

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 osakapitalist. 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 dividendide 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

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 tõenaoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenaoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 346	4 640
Arvelduskontod	3 174	14 849
Kokku raha	6 520	19 489

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	-439	-273
Üksikisiku tulumaks	1 555	1 615
Sotsiaalmaks	2 895	3 016
Kohustuslik kogumispension	59	41
Töötuskindlustusmaksed	372	385
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 442	4 784

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 199	3 199
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 199	3 199

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11158483	Avrora Communication OÜ	Eesti	reklaam	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Avrora Communication OÜ	3 199	3 199
Kokku	3 199	3 199

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 229	62 940	
Võlad töövõtjatele	3 532	3 851	
Maksuvõlad	4 442	4 784	3
Muud võlad	42 463	102 446	
Muud viitvõlad	2 463	2 463	
Saadud pikaajaline laen	0	59 983	
Saadud tagatised	40 000	40 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	109 666	174 021	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 63 582 EUR. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 50 230 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 13 352 EUR.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	0	3 279
Eesti	258 594	291 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	211
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	258 594	295 126
Kokku müügitulu	258 594	295 126
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami vahendamine meedias	227 548	289 413
Muu müük	29 846	0
Renditulu	1 200	5 713
Kokku müügitulu	258 594	295 126

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	50 019	50 260
Sotsiaalmaksud	17 207	17 879
Kokku tööjõukulud	67 226	68 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Globus Valley Ltd
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Island

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	0	59 983

	2011		2010
	Ostud	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	2 000	6 438	5 714

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Telereklaami OÜ (registrikood: 10921468) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS MERIMA	Juhatuse liige	23.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 269
Kokku	64 561
Jaotamine	
Kokku	64 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	247041	95.53%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5238	2.03%	Ei
Kunstialane loometegevus	90031	5115	1.98%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1200	0.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Globus Valley Ltd		Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960, Island	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6307700
Telefon	+372 6541640
Faks	+372 6307799
E-posti aadress	anneli@1tv.ee