

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Division Interactive

registrikood: 11514601

tänava/talu nimi, Veerenni 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 6270070

faks: +372 6270072

e-posti aadress: interactive@interactive.ee, division@division.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte põhitegevuseks jäi interaktiivsete meedialahenduste väljatöötamine ja realiseerimine.

2013. aasta majandustulemused olid võrreldes 2012. aastaga olid kehvad. Olukorra tingis tellimuste järsk vähenemine aasta teises pooles.

2013. aastakeskmise töötajate arv oli 5 (2012. a 6). Põhikohaga töötajate brutopalk 2013. aastal moodustas 132 262 (2012. a 101 855) eurot. Juhatuse liikmetele tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid kokku 32 681 (2012. a 21 270) eurot.

2014. aastal on väljakutseks jätkusuutlikkuse tagamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 909	23 397	2
Nõuded ja ettemaksed	20 379	32 361	3
Kokku käibevara	27 288	55 758	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 067	4 105	5
Kokku põhivara	2 067	4 105	
Kokku varad	29 355	59 863	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	26 068	32 567	6
Kokku lühiajalised kohustused	26 068	32 567	
Kokku kohustused	26 068	32 567	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	92	92	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 704	24 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 009	298	
Kokku omakapital	3 287	27 296	
Kokku kohustused ja omakapital	29 355	59 863	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	239 353	232 516	8
Muud äritulud	2	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 661	-91 337	9
Mitmesugused tegevuskulud	-31 596	-36 327	10
Tööjõukulud	-132 262	-101 885	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 857	-2 685	5
Muud ärikulud	12	1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-24 009	290	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 009	290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 009	290	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 009	290	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 857	2 685	
Kokku korrigeerimised	2 857	2 685	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 980	-12 862	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 499	15 568	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 671	5 681	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-819	-1 345	5
Laekunud intressid	2	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-817	-1 337	
Kokku rahavood	-16 488	4 344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 397	19 053	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 488	4 344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 909	23 397	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	92	24 406	26 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	298	298
31.12.2012	2 500	92	24 704	27 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-24 009	-24 009
31.12.2013	2 500	92	695	3 287

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Division Interactive OÜ 2013. 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 eurodes.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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.

C. Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,11 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,11 eurot, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse 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. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

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.

D. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised 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.

F. Tulude arvestus

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

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

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 rea "Hankijatele tasumata arved" hulgas. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Muud viitlaekumised".

G. 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 aktsiakapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	6 909	23 397

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 615	9 615
Ostjatelt laekumata arved	9 615	9 615
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	418	418
Muud nõuded	10 346	10 346
Viitlaekumised	10 346	10 346
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 379	20 379
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 271	17 271
Ostjatelt laekumata arved	17 271	17 271
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	999	999
Muud nõuded	13 923	13 923
Laenunõuded	1 000	1 000
Intressinõuded	6	6
Viitlaekumised	12 917	12 917
Ettemaksed	168	168
Tulevaste perioodide kulud	168	168
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 361	32 361

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 117	0	3 932
Üksikisiku tulumaks	0	1 745	0	1 302
Erisoodustuse tulumaks	0	140	0	81
Sotsiaalmaks	0	5 938	0	4 986
Kohustuslik kogumispension	0	191	0	148
Töötuskindlustusmaksed	0	365	0	385
Ettemaksukonto jääk	418		999	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	418	10 496	999	10 834

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	10 115	10 115	10 115
Akumuleeritud kulum	-4 670	-4 670	-4 670
Jääkmaksumus	5 445	5 445	5 445
Ostud ja parendused	1 345	1 345	1 345
Amortisatsioonikulu	-2 685	-2 685	-2 685
31.12.2012			
Soetusmaksumus	7 800	7 800	7 800
Akumuleeritud kulum	-3 695	-3 695	-3 695
Jääkmaksumus	4 105	4 105	4 105
Ostud ja parendused	819	819	819
Amortisatsioonikulu	-2 857	-2 857	-2 857
31.12.2013			
Soetusmaksumus	6 823	6 823	6 823
Akumuleeritud kulum	-4 756	-4 756	-4 756
Jääkmaksumus	2 067	2 067	2 067

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 409	7 409		
Võlad töövõtjatele	8 163	8 163		
Maksuvõlad	10 496	10 496		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 068	26 068		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 777	12 777		
Võlad töövõtjatele	8 956	8 956		
Maksuvõlad	10 834	10 834		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 567	32 567		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	54	0
Läti	356	0
Soome	1 071	0
Eesti	236 386	232 516
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	237 867	232 516
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 486	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 486	0
Kokku müügitulu	239 353	232 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaamindus	239 353	232 516
Kokku müügitulu	239 353	232 516

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	96 661	91 337
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	96 661	91 337

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	3 272	3 272
Mitmesugused bürookulud	6 343	5 098
Koolituskulud	6 286	7 968
väikevahendid	949	476
kommunaalteenused	10 698	11 520
juhtimisteenused	2 640	2 640
transpordikulud	1 408	5 353
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 596	36 327

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	98 812	76 186
Sotsiaalmaksud	33 450	25 699
Kokku tööjõukulud	132 262	101 885
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	826	2 509	206	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 120	0	6 240

2013	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	16 610	121 937
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	31 671	0
2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	26 971	125 445
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	8 912
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	37 440	1 960

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	32 681	7 205

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

OÜ Division Interactive (registrikood: 11514601) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LILLEORG	Juhatuse liige	27.06.2014
MIHKEL AMBRE	Juhatuse liige	27.06.2014
OLIVER OBERG	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 009
Kokku	695
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	695
Kokku	695

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 009
Kokku	695
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	695
Kokku	695

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	239353	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING MILJON ASJA	10614246	Asula 1-18, Tallinn, Harju maakond, Eesti	25 EUR
THE DIVISION AS	10075571	Veerenni 24, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
OÜ Vesse	12204067	Sõpruse pst. 186-53, Tallinn, Harju maakond, Eesti	599 EUR
OÜ Kaks OOd	11398721	Kesk-Ameerika 7-13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	626 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6270070
Faks	+372 6270072
E-posti aadress	interactive@interactive.ee
E-posti aadress	division@division.ee