

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: THE DIVISION AS

registrikood: 10075571

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: kairi@division.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Tulumaks	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

The Division AS põhitegevus on reklaami- ja disainiteenuste osutamine, sh. terviklike turunduskommunikatsiooni-, brändi- ja reklaamistrateegiate väljatöötamine; turunduskampaaniate loomine, ettevalmistamine ning elluviimine; CVI (corporate visual identity) loomine ja pakendite disain, digitaalse meedia ja veebilahendused.

2012. a. ettevõtte müügitulu oli 2 638 871 eurot (2011 / 3 615 458 eurot),

2012. a. kasum oli 237 712 eurot (2011 / 621 436 eurot).

The Division AS on jätkuvalt üks Eesti juhtivatest reklaami- ja disainibüroodest.

2012/2013 hooajal teenindame endiselt olulisi Eesti ettevõtteid ja kaubamärke nagu Swedbank, Saku Õlletehas, EMT, Elion, Premia/Tallinna Külmuhoone, Tallegg jt. Kliendiportfellis ei ole aruandeperioodil olulisi muutusi toimunud.

Ettevõtte juhtimises keskendusime 2012. a. kliendisuhetele ja koostööle: st nii kliendisuhete arendamisele, et jätkuvalt tagada klientide kõrge rahulolu teenusega; kui meeskonnatöö arendamisele (sh. koostöö arendamine sidusettevõtetega). 2012. aasta strateegiliseks eesmärgiks oli integreeritud terviklahenduste pakkumise arendamine ning klientide turundus-investeeringute efektiivsem juhtimine (nõ. tervikpildi loomine, või 360-vaade). Meie oma investeeringud olid suunatud infosüsteemide ja partnerite võrgustiku arendamisesse. 2012 a. kevadel ja suvel viisime läbi haridusprogrammi V24, mille käigus grupp reklaami valdkonnast huvitatud üliõpilasi said aimu päristööst pärisagentuuris.

2013. aastal on fookuses oma töötajate koolitamine, teenuste disain kui uus konsultatsiooni-valdkond, ning 360° teenuse väljaarendamine.

2012. aastal keskmine töötajate arv The Division AS oli 28 inimest (2011 a. 27 inimest).

Põhikohaga töötajate brutopalk 2012. aastal oli kokku 813 767 eurot (2011 / 849 599 eurot);

sh. juhatuse liikmetele makstud töötasude brutotasude summa 2012 a. oli 39 627 eurot (2011 / 65 137 eurot);

ning nõukogu liikmetele makstud töötasude brutotasude summa on 152 887 eurot

(2011 / 147 926 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	924 098	878 703	2
Nõuded ja ettemaksed	238 249	490 543	3
Kokku käibevara	1 162 347	1 369 246	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	15 768	18 910	5
Materiaalne põhivara	134 733	142 012	8
Kokku põhivara	150 501	160 922	
Kokku varad	1 312 848	1 530 168	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	209 649	222 631	10
Kokku lühiajalised kohustused	209 649	222 631	
Kokku kohustused	209 649	222 631	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	41 300	41 300	11
Kohustuslik reservkapital	4 130	4 130	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	820 057	640 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237 712	621 436	
Kokku omakapital	1 103 199	1 307 537	
Kokku kohustused ja omakapital	1 312 848	1 530 168	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 638 871	3 615 458	12
Muud äritulud	14 538	3 788	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 166 660	-1 785 308	13
Mitmesugused tegevuskulud	-274 062	-276 693	14
Tööjõukulud	-813 767	-849 599	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 248	-44 281	8
Muud ärikulud	-52	-3 657	16
Ärikasum (kahjum)	344 620	659 708	
Finantstulud ja -kulud	10 599	19 948	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	355 219	679 656	
Tulumaks	-117 507	-58 220	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237 712	621 436	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	344 620	659 708	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 248	44 281	8
Kokku korrigeerimised	54 248	44 281	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	239 800	25 764	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 766	-116 279	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-117 507	-58 220	18
Kokku rahavood äritegevusest	506 395	555 254	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-46 969	-47 116	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-5 383	7
Antud laenud	-125 900	-54 278	
Antud laenude tagasimaksed	140 178	10 226	
Laekunud intressid	7 744	7 964	17
Laekunud dividendid	2 743	0	7
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 291	0	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 913	-88 587	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-37	-132	17
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4 615	
Makstud dividendid	-442 050	-219 021	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-442 087	-214 538	
Kokku rahavood	45 395	252 129	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	878 703	626 574	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	45 395	252 129	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	924 098	878 703	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	41 300	4 130	859 692	905 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	621 436	621 436
Makstud dividendid	0	0	-219 021	-219 021
31.12.2011	41 300	4 130	1 262 107	1 307 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	237 712	237 712
Makstud dividendid	0	0	-442 050	-442 050
31.12.2012	41 300	4 130	1 057 769	1 103 199

Detailsem info aksiakapitali ning jaotamata kasumi kohta lisas 11, vaba omakapitali kohta lisas 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

THE DIVISION AS-i 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jää-ke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

B. Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetus-maksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete üüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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. Sidusettevõtted

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 algsest 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.

D. Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mitte-tagastatavad 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 soetus-maksumust 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 vara-objektide 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:

- Ehitised ja rajatised 20%

- Muu inventar ja IT seadmed 20-50%

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 neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtu-sele. 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.

E. Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansi-kuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahe-pealsetel aastatel normaalsetamortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

F. Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

G. Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

H. Ettevõtte tulumaks

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.

I. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga kurssidega. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi asumiaruandes. Välisvaluutas fikseeritud varad seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

J. 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 kassa-põhiselt.

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".

K. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

L. 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	592	266
Arvelduskontod	423 506	78 437
Tähtajalised hoiused	500 000	800 000
Kokku raha	924 098	878 703

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	145 537	145 537	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	145 537	145 537	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 786	1 786	0	0	4
Muud nõuded	82 774	82 774	0	0	
Laenunõuded	40 000	40 000	0	0	
Intressinõuded	3 672	3 672	0	0	
Viitlaekumised	39 102	39 102	0	0	
Ettemaksed	8 152	8 152	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 225	3 225	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 927	4 927	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	238 249	238 249	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	365 365	365 365	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	365 365	365 365	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 223	2 223	0	0	4
Muud nõuded	116 492	116 492	0	0	
Laenunõuded	54 278	54 278	0	0	
Intressinõuded	3 871	3 871	0	0	
Viitlaekumised	58 343	58 343	0	0	
Ettemaksed	6 463	6 463	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 536	1 536	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 927	4 927	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	490 543	490 543	0	0	

Viitlaekumised summas 39 102 eurot sisaldab endas nõudeid klientidele summas 38 279 eurot ja muid nõudeid summas 823 eurot (2011. aastal 58 343 eurot, mis koosnes nõuetest klientidele summas 52 877 eurot, sihtfinantseerimisele summas 4615 eurot ja muudele nõuetele summas 851 eurot).

Laenude alusvaluutaks on euro, intressimäärad jäävad vahemikku 3-7%. Laenud kuuluvad tagasimaksmisele 2013. aasta jooksul.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	28 029	0	32 614
Üksikisiku tulumaks	0	8 927	0	10 086
Erisoodustuse tulumaks	0	424	0	500
Sotsiaalmaks	0	30 819	0	46 773
Kohustuslik kogumispension	0	802	0	727
Töötuskindlustusmaksed	0	2 423	0	3 446
Ettemaksukonto jääk	1 786		2 223	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 786	71 424	2 223	94 146

Maksuhalduril on õigus kontrollida sihtasutuse maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata sihtasutusele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13 648	13 527	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2 120	5 383	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	15 768	18 910	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11514601	Division Interactive OÜ	Eesti	reklaamindus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Division Interactive OÜ	13 527		149	-28	13 648
Kokku	13 527		149	-28	13 648

12. 03.2013. aastal omandati 20% osalus ettevõttes Initiative OÜ.

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	0	0
Soetamine	5 383	5 383
31.12.2011	5 383	5 383
Muud	-3 263	-3 263
31.12.2012	2 120	2 120

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all leiavad kajastust MRM Baltic OÜ (reg. nr 11452343) osad summas 2 120,04 eurot, mis moodustavad 16,32%.

Summa 3 263 on MRM Baltic OÜ (reg. nr 11452343) ülekursi tagastus.

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	48 829	13 949	35 744	49 693	67 789	166 311
Akumuleeritud kulum	-1 715	-2 325	-16 314	-18 639	-6 780	-27 134
Jääkmaksumus	47 114	11 624	19 430	31 054	61 009	139 177
Ostud ja parendused	9 207	9 598	21 692	31 290	6 619	47 116
Amortisatsioonikulu	-11 354	-3 807	-12 690	-16 497	-16 430	-44 281
31.12.2011						
Soetusmaksumus	58 036	23 547	44 737	68 284	68 528	194 848
Akumuleeritud kulum	-13 069	-6 132	-16 305	-22 437	-17 330	-52 836
Jääkmaksumus	44 967	17 415	28 432	45 847	51 198	142 012
Ostud ja parendused	3 813	8 572	15 974	24 546	18 610	46 969
Amortisatsioonikulu	-13 124	-6 288	-17 264	-23 552	-17 572	-54 248
31.12.2012						
Soetusmaksumus	61 849	32 119	60 711	92 830	87 138	241 817
Akumuleeritud kulum	-26 193	-12 420	-33 569	-45 989	-34 902	-107 084
Jääkmaksumus	35 656	19 699	27 142	46 841	52 236	134 733

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	3 000	500
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 000	3 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	79 458	94 222
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	66 715	78 739
1-5 aasta jooksul	113 982	218 977

Kasutusrentnikuna renditakse bürooruume Baltika kvartalis ja kolme sõiduauto.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	78 686	78 686	0	0	
Võlad töövõtjatele	58 844	58 844	0	0	
Maksuvõlad	71 424	71 424	0	0	4
Saadud ettemaksed	695	695	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	695	695	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	209 649	209 649			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 859	28 859	0	0	
Võlad töövõtjatele	99 582	99 582	0	0	
Maksuvõlad	94 146	94 146	0	0	4
Saadud ettemaksed	44	44	0	0	
Muud saadud ettemaksed	44	44	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	222 631	222 631	0	0	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	41 300	41 300
Aktsiate arv (tk)	6 462	6 462
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Aktsiakapital üldsummas 41 300 eurot (2011/ 41 300 eurot) jaguneb 6462 lihtaktsiaks nimiväärtusega 6,39 eurot. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 25 848 ning väljastatud on 6 462 lihtaktsiat.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 1 057 769 eurot (2011/ 1 262 107 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

2012. a. bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 835 637 eurot (2011/ 997 065 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaks summas 222 132 eurot (2011/ 265 042 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 592 761	3 328 938
Läti	33 618	157 421
Leedu	657	92 851
Rootsi	8 600	16 270
Soome	3 235	19 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 638 871	3 615 458
Kokku müügitulu	2 638 871	3 615 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaamindus	2 638 871	3 615 458
Kokku müügitulu	2 638 871	3 615 458

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	344 423	407 842
Müügi eesmärgil ostetud teenused	822 237	1 377 466
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 166 660	1 785 308

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Energia	4 189	4 707	
Mitmesugused bürookulud	69 634	46 831	
Lähetuskulud	1 963	2 445	
Koolituskulud	21 240	16 221	
Kasutusrent	79 458	94 222	9
Transporditeenused	41 774	37 649	
Erisoodustused	22 055	20 729	
Sideteenused	15 159	17 336	
Esinduskulud	16 348	13 023	
Osavõtumaksud	2 242	23 530	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	274 062	276 693	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	606 178	632 580
Sotsiaalmaksud	207 589	217 019
Kokku tööjõukulud	813 767	849 599
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	27

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-11	-3 293
Muud	-41	-364
Kokku muud ärikulud	-52	-3 657

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 892	12 116	6,7
Intressitulud	7 744	7 964	
Intressitulu hoiustelt	7 744	7 964	
Intressikulud	-37	-132	
Intressikulu kapitalirendilt	-37	-132	
Kokku finantstulud ja -kulud	10 599	19 948	

Finantstulu osadelt moodustub summadest, mis on lisandunud kapitaliosalusest 149 (2011. a 12 116) ja laekunud dividendidest 2 473 (2011. a 0).

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	442 050	117 507	219 021	58 220
Eesti	442 050	117 507	219 021	58 220
Kokku	442 050	117 507	219 021	58 220

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	206	0	1 485
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 338	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 219	4 968	-45	1 521

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	125 445	26 971	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	330 490	3 574	20 000
2011	Ostud	Müügid	
Sidusettevõtjad	124 105		19 431
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	403 588		1 681

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	39 627	65 137

Juhatuse liikme tasud antud koos sotsiaalmaksudega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2013

THE DIVISION AS (registrikood: 10075571) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LILLEORG	Juhatuse liige	28.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

The Division AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud The Division AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

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 arv näitajate 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 arvestuspoliitika 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 The Division AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

28.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

THE DIVISION AS (registrikood: 10075571) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	28.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	820 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237 712
Kokku	1 057 769
Jaotamine	
Dividendideks	189 191
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	868 578
Kokku	1 057 769

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	820 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237 712
Kokku	1 057 769
Jaotamine	
Dividendideks	189 191
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	868 578
Kokku	1 057 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	2638871	100.00%	Jah

Sidevahendid

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