

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Division Interactive

registrikood: 11514601

tänavatalu nimi, Veerenni 24
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10135

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte teise tegevusaasta põhitegevuseks oli interaktiivsete meedialahenduste väljatöötamine ja realiseerimine.

2010. a. majandustulemused on tihedalt seotud üldise majanduskliimaga. Aasta lõikes olid kliendid üldiselt passiivsed ning ettevaatlikud. Olukorra paranemise märgid ilmnemise neljandas kvartalis, kui kliendid aktiveerusid ning tellimuste maht suurenes. Tegelesime koostööpartnerite ringi laiendamisega. Lisaks olemasolevatele partneritele (The Division AS, MRM Baltic OÜ) lisandusid Smilemotion OÜ ning ADM Interactive OÜ.

Majandusaasta neljandas kvartalis asus tööle uus tegevjuht, kelle esimeseks ülesandeks sai ettevõtte kulude optimeerimine.

2010. aastakesmine töötajate arv oli 3,1, Põhikohaga töötajate brutopalk 2010. aastal moodustas 571 887 (2009. a 411 632) krooni. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

2011. aastal on plaanis viia lõpule kulude optimeerimine, luua juurde töökohti ning laiendada seeläbi pakutavate teenuste arvu.

Tallinnas, 11. märtsil 2011. aastal

Urmas Lilleorg

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 228	61 273	2
Nõuded ja ettemaksed	445 475	119 658	3
Kokku käibevara	531 703	180 931	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 297	39 938	5
Kokku põhivara	11 297	39 938	
Kokku varad	543 000	220 869	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	498 830	205 605	6
Kokku lühiajalised kohustused	498 830	205 605	
Kokku kohustused	498 830	205 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 736	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 906	-24 736	
Kokku omakapital	44 170	15 264	
Kokku kohustused ja omakapital	543 000	220 869	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 353 843	1 390 300	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 279 399	-777 817	9
Mitmesugused tegevuskulud	-248 583	-207 878	10
Tööjõukulud	-767 958	-411 632	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 641	-17 343	5
Muud ärikulud	-392	-454	12
Ärikasum (-kahjum)	28 870	-24 824	
Finantstulud ja -kulud	36	88	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 906	-24 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 906	-24 736	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 870	-24 824	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 641	17 343	5
Kokku korrigeerimised	28 641	17 343	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-325 782	-119 658	
Varude muutus	293 190	205 605	
Kokku rahavood äritegevusest	24 919	78 466	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-57 281	5
Laekunud intressid	36	88	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	36	-57 193	
Kokku rahavood	24 955	21 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 273	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 955	21 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 228	61 273	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-24 736	-24 736
31.12.2009	40 000	-24 736	15 264
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	28 906	28 906
31.12.2010	40 000	4 170	44 170

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 2010. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

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 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni, 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 "müügitoote 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 väärtusele.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares 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.

E. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	86 228	61 273
Kokku raha	86 228	61 273

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	382 603	119 658
Muud nõuded	62 872	0
Viitlaekumised	62 872	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	445 475	119 658

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	53 048	0	31 062
Üksikisiku tulumaks	0	17 173	0	3 955
Sotsiaalmaks	0	53 502	0	15 840
Kohustuslik kogumispension	0	378	0	2 014
Töötuskindlustusmaksed	0	4 896		
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	90	0	450
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	129 087	0	53 321

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	57 281	57 281	57 281
Amortisatsioonikulu	-17 343	-17 343	-17 343
31.12.2009			
Soetusmaksumus	57 281	57 281	57 281
Akumuleeritud kulum	-17 343	-17 343	-17 343
Jääkmaksumus	39 938	39 938	39 938
Amortisatsioonikulu	-28 641	-28 641	-28 641
31.12.2010			
Soetusmaksumus	57 281	57 281	57 281
Akumuleeritud kulum	-45 984	-45 984	-45 984
Jääkmaksumus	11 297	11 297	11 297

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	274 333	110 105
Võlad töövõtjatele	95 410	42 177
Maksuvõlad	129 087	53 321
Kokku võlad ja ettemaksed	498 830	205 603

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus Osakapital üldsummas jaguneb 400 osaks nimiväärtusega 100 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osade arv 1 600. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustab 4 170 krooni, millest tuleb 1/20 (208 krooni) kanda ettevõtte reservkapitali. Ettevõtte jaotamata kasum peale eraldist reservkapitali moodustab 3 955 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb tulumaksu kulu 21/79 (kuni 31.detsember 2010 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt. 2010. a. bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 3 124 (2009/0) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 831 (2009/0) krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 353 843	1 370 300
Soome	0	20 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 353 843	1 390 300
Kokku müügitulu	2 353 843	1 390 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
reklaamindus	2 353 843	1 390 300
Kokku müügitulu	2 353 843	1 390 300

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 279 399	777 817
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 279 399	777 817

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	84 792	83 480
Mitmesugused bürookulud	44 543	4 282
väikevahendid	16 084	20 833
kommunaalteenused	95 209	70 083
juhtimisteenused	7 955	29 200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	248 583	207 878

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	571 887	306 261
Sotsiaalmaksud	196 071	105 371
Kokku tööjõukulud	767 958	411 632
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	8	4
Muud	384	450
Kokku muud ärikulud	392	454

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	36	88
Intressitulu hoiustelt	36	88
Kokku finantstulud ja -kulud	36	88

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	263 809	128 636	60 778	76 800

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 405 284	989 810	755 931	748 375

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Division Interactive (registrikood: 11514601) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN LEPPIK	Juhatuse liige	21.06.2011
URMAS LILLEORG	Juhatuse liige	21.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 906
Kokku	4 170
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 445
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 736
Kokku	26 181

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 906
Kokku	4 170
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 445
Kokku	1 445

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	2353843	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
THE DIVISION AS	10075571	Veerenni 24, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Kreatiff Osaühing	11329803	Sõpruse pst 172-30, Tallinn, Harju maakond, Eesti	19600 EEK
Osaühing Vertical Tarkvara	10894330	Mustamäe tee 171A-16, Tallinn, Harju maakond, Eesti	400 EEK

Sidevahendid

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