

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING REKLAAM JA MEEDIA

registrikood: 10807301

tänava/talu nimi, Sepapaja 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6999600

faks: +372 6999601

e-posti aadress: info@mast.ee

veebilehe aadress: www.mast.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Reklaam ja Meedia asutati 2001.aastal. OÜ Reklaam ja Meedia on turundusele, kommunikatsioonile ja reklaamile keskendunud projektijuhtimise firma. Firma põhitegevus on reklaammaterjalide valmistamine, turundusplaanide väljatöötamine ja elluviimine ning meediavahendus. Lisaks tegeletakse televisiooni ja muude audio- visuaalsete programmide tootmise ning meelelahutusürituste korraldamisega. Võrreldes 2010.aastaga müügitulu suurenes 49,5 tuh.eurot . Müügitulust moodustas suure osa meediavahendus ning reklaammaterjalide valmistamine. Aruandeaastal toimus koostöö olemasolevate klientidega. Osa kliente lahkus majanduslanguse tõttu. Osakapital on miinuses 294 euri , 2012.aastal saame omakapitali normi.

Bilanss seisuga 31.04.2012 lühendatult

1.varad kokku	71351
aktiva varad kokku	71351
2.kohustused kokku	60411
3.osakapital	6391
4.reservkapital	1598
5.eelm.per.kahjum	- 8283
6.aruandeaasta kasum	11234
omakapital kokku	10940
kohustused ja omakapital kokku	71351

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 099	11 364	2
Nõuded ja ettemaksed	35 638	31 387	
Kokku käibevara	47 737	42 751	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 598	8 481	5
Kokku põhivara	14 598	8 481	
Kokku varad	62 335	51 232	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 577	28 403	8
Võlad ja ettemaksed	27 828	46 352	9
Kokku lühiajalised kohustused	51 405	74 755	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 224	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	11 224	0	
Kokku kohustused	62 629	74 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	1 598	1 598	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 512	-26 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 229	-5 484	
Kokku omakapital	-294	-23 523	
Kokku kohustused ja omakapital	62 335	51 232	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	294 429	238 717	11
Muud äritulud	2	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 623	-124 540	12
Mitmesugused tegevuskulud	-51 684	-54 187	13
Tööjõukulud	-60 262	-61 143	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 179	-2 578	5
Muud ärikulud	-4 263	-619	15
Ärikasum (kahjum)	23 420	-4 348	
Finantstulud ja -kulud	-191	-1 135	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 229	-5 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 229	-5 483	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 420	-4 348
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 221	2 578
Muud korrigeerimised	183	1
Kokku korrigeerimised	3 404	2 579
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 245	-12 281
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 530	6 316
Kokku rahavood äritegevusest	4 049	-7 734
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 201
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-870
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 071
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 110	25 629
Saadud laenude tagasimaksed	-3 057	-6 493
Arvelduskrediidi saldo muutus	555	-143
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-949	0
Makstud intressid	-973	-2 831
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 314	16 162
Kokku rahavood	735	4 357
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 364	7 007
Raha ja raha ekvivalentide muutus	735	4 357
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 099	11 364

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	1 598	-44 946	-36 957
Vigade parandamise mõju			18 918	18 918
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	6 391	1 598	-26 028	-18 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 484	-5 484
31.12.2010	6 391	1 598	-31 512	-23 523
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	6 391	1 598	-31 512	-23 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 229	23 229
31.12.2011	6 391	1 598	-8 283	-294

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reklaam ja Meedia majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastavalt Eesti raamatupidamise seaduse §§ 16,17. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruanduspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seadusest tulenevalt esitatakse 2011.a. aruanne elektrooniliselt. 2011.a. aruanne on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Seoses eurole üleminekuga muutus alates 01.01.11 osaühingu arvestus- ja esitusvaluuta eesti kroonist euroks.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Pankade valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välistehingust saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tuluna või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summade kajastamisel on lähtutud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodist ja nõuete laekumise tõenäolisusest. Iga konkreetse kliendi vastu esitatud nõudeid on hinnatud eraldi kusjuures on lähtutud kliendi teada olevast maksevõimest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 euri ning kasuliku elueaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kastuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Materiaalset põhivara kajastatakse 2011. aasta bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortiseerimine väljendab vara kasutamist tema kasuliku eluea jooksul saadava majandusliku kasu jaotamist ajas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	6

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest: Rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid

väljamakseid. Renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle. Kõik ülejäänud tehingud kajastatakse kasutusrendina.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79% netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksu kohustust ja kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

- juhatuse liikmed
- eraisikust omanikud
- nende lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude vastavuse printsiibist lähtudes. Tulu teenuse müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud järgmised tingimused:

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontrolli teenuse üle.
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on Reklaam ja Meedia OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8 014	9 611
Arvelduskontod	5 629	3 851
Muud	-1 544	-2 098
Kokku raha	12 099	11 364

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	17 741	20 532
Ostjatelt laekumata arved	17 741	20 532
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	5
Muud nõuded	9 257	4 522
Ettemaksed	413	6 328
muud ettemaksed	8 224	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 638	31 387

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 626		2 514
Üksikisiku tulumaks		647		832
Erisoodustuse tulumaks		48		200
Sotsiaalmaks		1 300		1 852
Töötuskindlustusmaksed		194		209
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 363		9 609
Ettemaksukonto jääk	3		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	5 178	5	15 216

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Jääkmaksumus		7 858	7 858	7 858
Ostud ja parendused		3 201	3 201	3 201
Muud ostud ja parendused		3 201	3 201	3 201
Amortisatsioonikulu		-2 578	-2 578	-2 578
31.12.2010				
Soetusmaksumus		24 439	24 439	24 439
Akumuleeritud kulum		-15 958	-15 958	-15 958
Jääkmaksumus		8 481	8 481	8 481
Ostud ja parendused	9 296		9 296	9 296
Muud ostud ja parendused	9 296		9 296	9 296
Amortisatsioonikulu	-348	-2 831	-3 179	-3 179
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 296	18 038	27 334	27 334
Akumuleeritud kulum	-348	-12 388	-12 736	-12 736
Jääkmaksumus	8 948	5 650	14 598	14 598

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
auto kapitalirent	8 346	2 969	5 377	0	6,23	15.08.2014
Kapitalirendinõuded kokku	8 346	2 969	5 377	0		

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
auto kapitalirent	8 346	2 969	5 377	0	6,23	15.08.2014
Kapitalirendikohustused kokku	8 346	2 969	5 377	0		

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	6 915	8 395
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	3 691
1-5 aasta jooksul	0	8 105

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen eraisikult	19 173	19 173			5,0	31.12.2012
laen eraisikult	1 435	1 435			5,0	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	20 608	20 608				
Pikaajalised laenud						
laen juriidiliselt isikult	5 847	0	0	5 847	5,0	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	5 847	0	0	5 847		
Kapitalirendikohustused kokku	8 346	2 969	5 377	0		
Laenukohustused kokku	34 801	23 577	5 377	5 847		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen eraisikult	19 173	19 173				
laen eraisikult	3 383	3 383				
laen juriidiliselt isikult	5 847	5 847				
Lühiajalised laenud kokku	28 403	28 403				
Laenukohustused kokku	28 403	28 403				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	18 646	27 282
Võlad töövõtjatele	4 004	3 396
Maksuvõlad	5 178	15 216
maksmata maksude intressid	0	458
Kokku võlad ja ettemaksed	27 828	46 352

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
tavapärased arved	18 646	27 282
Kokku võlad tarnijatele	18 646	27 282

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	264 763	215 437
Soome	1 426	6 956
Läti	3 172	1 198
Leedu	22 465	5 073
Rootsi	2 603	10 053
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	294 429	238 717
Kokku müügitulu	294 429	238 717
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaami teenuse müük	294 429	238 717
Kokku müügitulu	294 429	238 717

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	88 912	56 544
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	62 711	57 956
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	831
reklaam	0	9 209
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	151 623	124 540

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 139	17 275
Energia	11 736	7 771
Kütus	11 736	7 771
Mitmesugused bürookulud	3 682	5 470
Lähetuskulud	932	825
Koolituskulud	0	217
telefoni ja sidekulud	1 785	1 611
pangateenused	1 104	665
transpordiga seotud kulud	6 498	4 466
kasutusrendimaksud, parkimine	12 392	9 734
valveteenus, koristamine	576	0
Muud	5 840	6 153
Kokku mitmesugused tegevuskulud	51 684	54 187

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	42 502	45 272
Sotsiaalmaksud	17 760	15 870
Kokku tööjõukulud	60 262	61 142
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	42
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	64
maksuameti intressid ja viivised	2 007	513
Muud	2 256	0
Kokku muud ärikulud	4 263	619

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	191	1 135
Kokku finantstulud ja -kulud	191	1 135

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	10 225	13 813

Juhatuse liikmetele makstud töötasu muude tööde tegemise eest

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING REKLAAM JA MEEDIA (registrikood: 10807301) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TÕNTS	Juhatuse liige	19.06.2012
ÜLLE TÕNUS	Juhatuse liige	21.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 229
Kokku	-8 283
Katmine	
2012.a.kasumi arvelt	
Kokku	-8 283

kahjum kaetakse 2012 aasta kasumi arvelt, aprilli lõpu seisuga on firma kasumis ja samuti omakapital on normi piirides.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 229
Kokku	-8 283
Katmine	
Kokku	-8 283

kahjum kaetakse 2012.aasta kasumi arvelt.30.aprilli seisuga on firma kasumis ja omakapital normipiirides.Bilanss 30.aprilli lõpu seisuga lühendatatult on tegevusaruandes ära toodud.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	294429	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Killandi	36904060310	Tallinn, Harju maakond, Eesti	68000 EEK
Toomas Tõnts	36605035238	Eesti	7000 EEK
Ülle Tõnus	47212190226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6999600
Faks	+372 6999601
E-posti aadress	info@mast.ee
Veebilehe aadress	www.mast.ee