

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Audio-Video

registrikood: 10126794

tänava/talu nimi, Tammsaare 3-20
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51006

telefon: +372 7421233

e-posti aadress: av@audiovideo.ee

veebilehe aadress: www.audiovideo.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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Turustuskulud	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Audio-Video põhitegevuseks on videoprogrammide valmistamine ja videotehniline teenendamine.

2011.a. saadi müügitulu 25443.- (2010.a. 22096.-)EURO-t. 2012.a. plaanime müügituluks saavutada 26000.- EURO-t.

Põhivarasse investeeriti 3505.- EURO-t. 2012.a. kavatseme teha põhivara investeeringuid 4000.- EURO eest.

Ettevõttes töötas 1 töötaja. Juhatuse liikmele juhatuse töö eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6	2	2
Nõuded ja ettemaksed	1 908	1 867	3,4
Kokku käibevara	1 914	1 869	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	17 759	19 707	5
Materiaalne põhivara	19 896	22 534	6
Kokku põhivara	37 655	42 241	
Kokku varad	39 569	44 110	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	320	
Võlad ja ettemaksed	31 183	35 478	7
Kokku lühiajalised kohustused	31 183	35 798	
Kokku kohustused	31 183	35 798	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 617	16 617	8
Ülekurss	34	34	
Kohustuslik reservkapital	1 591	1 591	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 730	-2 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 126	-7 113	
Kokku omakapital	8 386	8 312	
Kokku kohustused ja omakapital	39 569	44 110	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	25 443	22 096	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 282	-23 886	10
Brutokasum (-kahjum)	2 161	-1 790	
Turustuskulud	0	-81	11
Üldhalduskulud	-1 331	-1 465	12
Muud äritulud	0	1	
Muud ärikulud	0	-163	
Äri kasum (kahjum)	830	-3 498	
Finantstulud ja -kulud	-1 956	-3 615	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 126	-7 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 126	-7 113	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	830	-3 498	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 143	8 050	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-260	0	
Kokku korrigeerimised	5 883	8 050	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41	535	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 431	-3 778	4,7
Kokku rahavood äritegevusest	3 241	1 309	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 505	-1 289	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	260	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 245	-1 289	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	8	-58	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8	-58	
Kokku rahavood	4	-38	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4	-38	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6	2	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	16 617	34	1 591	-3 648	14 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-6 282	-6 282
31.12.2010	16 617	34	1 591	-9 930	8 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 126	-1 126
Muud muutused omakapitalis				1 200	1 200
31.12.2011	16 617	34	1 591	-9 856	8 386

Täiendav informatsioon on toodud lisas nr.8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamisest, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustest, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kasutatud on kasumiaruande skeemi nr.2. Majandusaasta aruanne on koostatud EURO-des. Järgnevalt on toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja rahaekvivalendina kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud kajastatakse EURO-des tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Majandusaasta lõpu seisuga hinnatakse need ümber sel ajal kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid tütarettevõttes näidatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on lühiajalised ja neid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontol "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Selliste nõuete laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varad, mille kasutusiga on üle ühe aasta ja mille maksumus on üle 32.- EURO-t. Varad, mille maksumus on alla nimetatud summa, kuid kasutusiga on üle ühe aasta, loetakse väheväärtuslikuks varaks ja sellise vara maksumus kantakse kuludesse selle kasutusele võtmisel. Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseeritav osa kantakse kuludesse põhivara kasuliku eluea jooksul. Aasta amortisatsiooninormid põhivara gruppidel on järgmised: muu materiaalne põhivara 10 - 50 %. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 32

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks lotletud tingimustest: omandiõigus läheb üle rendiperioodi lõpul, rentijal on õigus renditavale varale soodusostu tingimustel, rendiperiood moodustab rohkem, kui 75 % vara kasulikust tööeast, rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma peaaegu sama suur, kui renditava vara õiglane väärtus ja renditud vara on spetsiifiline.

Kasutusrendina käsitletakse renti, mis ei ole kastusrent.

Finantskohustused

Finantskohustusena kajastatakse bilansis lühiajalisi kohustusi tütarettevõtte vasu, võlgu tarnijatele, töövõtjatele, aruandekohustuslikele isikutele, osanikele ja maksuvõlgu tegelikult maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis kaasneks dividendide väljamaksmisega avalikustatakse lisades.

Tulud

Müügitulu kajastatakse, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	6	2
Kokku raha	6	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 257	1 704
Ostjatelt laekumata arved	1 257	1 704
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	184	136
Ettemakstud kindlustuskulu	37	27
Nõue aruandvate isikute vastu	430	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 908	1 867

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 009		2 328
Käibemaks				244
Üksikisiku tulumaks		28		38
Sotsiaalmaks		209		208
Töötuskindlustusmaksed		17		18
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	180			0
Ettemaksukonto jääk	4		136	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	184	2 263	136	2 836

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
10085181	OÜ ALO-TV	Eesti	Televisioon	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ ALO-TV	19 707	-1 948	17 759
Kokku	19 707	-1 948	17 759

Osalus investeringute osas aasta 2008.a.lõpul 23665

Korrigeerimised 2009.aastal

1.OÜ Audio-Video osa OÜ Alo-TV puhaskasumist on 100 %

D-investeering -401 Alo-TV 2009.a. kahjum

k-kap.osaluse meetodil arvestatud kasum -401 Alo-TV 2009.a. kahjum

2.Osaluse % aasta lõpul 100 %

Osalus investeringute osas aasta lõpul 23264

Korrigeerimised 2010.aastal

1.OÜ Audio-Video osa OÜ Alo-TV puhaskasumist on 100 %

D-investeering -3557 Alo-TV 2010.a. kahjum

k-kap.osaluse meetodil arvestatud kasum -2557 Alo-TV 2010.a. kahjum

2.Osaluse % aasta lõpul 100 %

Osalus investeringute osas aasta lõpul 19707

Korrigeerimised 2011.a.

D-investeering -1948 Alo-TV 2011.a. kahjum

k-kap.osaluse meetodil arvestatud kasum -1948 Alo-TV 2011.a. kahjum

2.Osaluse % aasta lõpul 100 %

Osalus investeringute osas aasta lõpul 17759

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	54 451	54 451
Akumuleeritud kulum	-25 156	-25 156
Jääkmaksumus	29 295	29 295
Ostud ja parendused	1 289	1 289
Amortisatsioonikulu	-8 050	-8 050
31.12.2010		
Soetusmaksumus	55 741	55 741
Akumuleeritud kulum	-33 207	-33 207
Jääkmaksumus	22 534	22 534
Ostud ja parendused	3 505	3 505
Amortisatsioonikulu	-6 143	-6 143
31.12.2011		
Soetusmaksumus	37 695	37 695
Akumuleeritud kulum	-17 799	-17 799
Jääkmaksumus	19 896	19 896

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 049	2 584
Maksuvõlad	2 263	2 836
Väljamaksmata töötasu	338	294
Kasutamata puhkuse raha	363	554
Võlg tütarettevõttele	15 025	16 908
Laenud eraisikutelt	2 586	2 576
Võlg aruandekohustuslikule isikule	0	967
Väljamaksmata dividendid	7 559	8 759
Kokku võlad ja ettemaksed	31 183	35 478

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	16 617	16 617
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 443	20 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 443	20 788
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	1 308
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 308
Kokku müügitulu	25 443	22 096
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videotehniline teenendamine	25 443	22 096
Kokku müügitulu	25 443	22 096

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	2 280	1 539
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 076	979
Energia	2 442	2 388
Elektrienergia	982	955
Kütus	1 460	1 433
Transpordikulud	42	0
Tööjõukulud	4 607	4 581
Autoremondi ja -hoolduse kulud	1 040	1 693
Veekulu	16	22
Kindlustuskulud	462	599
Põhivara kulum	6 143	8 050
Rendikulud	2 339	2 339
Sidekulud	754	810
Arvuti hooldus, tarkvara	1 763	886
Remondikulud	318	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23 282	23 886

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Reklaamikulud	0	81
Kokku turustuskulud	0	81

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	57	3
Majandusmaterjalid	268	390
Tellitud ajalehed	22	4
Ettevõtte tulumaks	-319	-212
pangateenused	54	74
Raamatupidamise kulud	1 133	1 148
Riigilõiv	58	58
Lootusetud nõuded	58	0
Kokku üldhalduskulud	1 331	1 465

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 425	3 408
Sotsiaalmaksud	1 135	1 125
Töötuskindlustusmaksu kulu	48	48
Kokku tööjõukulud	4 608	4 581
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 948	-3 557
Intressikulud	-8	-58
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 956	-3 615

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

2011.a. on varem väljakuulutatud dividendide tagastus eelmiste perioodide kasumisse kantud 1200.- EURO ulatuses. Tulumaksu tagasiarvestus 319.- EURO ulatuses.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	15 025	0	16 908

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Audio-Video (registrikood: 10126794) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KALMUS	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 126
Kokku	-9 856

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 126
Kokku	-9 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	25443	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Kalmus	35803252713		16617 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7421233
E-posti aadress	av@audiovideo.ee
Veebilehe aadress	www.audiovideo.ee