

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Audio-Video

registrikood: 10126794

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	106	578
Nõuded ja ettemaksed	5 570	2 529
Kokku käibevara	5 676	3 107
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	13 594	17 280
Materiaalne põhivara	2 635	3 316
Kokku põhivara	16 229	20 596
Kokku varad	21 905	23 703
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 572	2 472
Võlad ja ettemaksed	11 015	12 797
Kokku lühiajalised kohustused	13 587	15 269
Kokku kohustused	13 587	15 269
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	16 617	16 617
Ülekurss	34	34
Kohustuslik reservkapital	1 591	1 591
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 808	-9 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116	-748
Kokku omakapital	8 318	8 434
Kokku kohustused ja omakapital	21 905	23 703

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	19 028	18 465
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 574	-12 096
Brutokasum (-kahjum)	9 454	6 369
Üldhalduskulud	-5 877	-3 635
Muud ärikulud	-7	-3 482
Äri kasum (kahjum)	3 570	-748
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-3 686	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-116	-748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116	-748

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 570	-748
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 959	2 713
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 483
Kokku korrigeerimised	1 959	6 196
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 041	-2 329
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 782	-2 565
Kokku rahavood äritegevusest	706	554
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 278	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	833
Antud laenud	0	290
Antud laenude tagasimaksed	0	-1 199
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 278	-76
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100	0
Kokku rahavood	-472	478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	578	100
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-472	478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106	578

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	16 617	34	1 591	-9 060	9 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-748	-748
31.12.2014	16 617	34	1 591	-9 808	8 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-116	-116
31.12.2015	16 617	34	1 591	-9 924	8 318

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.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.

Raha

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

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 materiaalse põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseeritav osa kantakse kuludesse põhivara kasuliku eluea jooksul. Aasta amortisatsiooninormid põhivara gruppidele on järgmised: muu materiaalne põhivara 10 - 50 %. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 32

Finantskohustused

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

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 õiglases väärtuses.

Maksustamine

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	285	285
Ostjatelt laekumata arved	285	285
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Muud nõuded	5 265	5 265
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 570	5 570
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	259	259
Ostjatelt laekumata arved	259	259
Muud nõuded	2 270	2 270
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 529	2 529

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		146		0
Üksikisiku tulumaks		46		107
Sotsiaalmaks		129		266
Töötuskindlustusmaksed		9		29
Ettemaksukonto jääk	20		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	330		402

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	7 478	9 275	15 803	32 556	82	32 638
Akumuleeritud kulum	-3 162	-7 383	-11 721	-22 266	-27	-22 293
Jääkmaksumus	4 316	1 892	4 082	10 290	55	10 345
Amortisatsioonikulu	0	-1 177	-1 519	-2 696	-17	-2 713
Müügid	-4 316	0	0	-4 316	0	-4 316
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	9 275	15 803	25 078	82	25 160
Akumuleeritud kulum	0	-8 560	-13 240	-21 800	-44	-21 844
Jääkmaksumus	0	715	2 563	3 278	38	3 316
Ostud ja parendused	0	0	0	0	1 278	1 278
Amortisatsioonikulu	0	-715	-1 131	-1 846	-113	-1 959
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	9 275	15 803	25 078	1 360	26 438
Akumuleeritud kulum	0	-9 275	-14 371	-23 646	-157	-23 803
Jääkmaksumus	0	0	1 432	1 432	1 203	2 635

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	833
Transpordivahendid	0	833
Kokku	0	833

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	205	205
Võlad töövõtjatele	476	476
Maksuvõlad	330	330
Võlad tütarettevõttele	10 004	10 004
Kokku võlad ja ettemaksed	11 015	11 015
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60	60
Võlad töövõtjatele	796	796
Maksuvõlad	402	402
Muud võlad	108	108
Võlad tütarettevõttele	11 431	11 431
Kokku võlad ja ettemaksed	12 797	12 797

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 028	18 465
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 028	18 465
Kokku müügitulu	19 028	18 465
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videotehniline teenindamine	19 028	18 465
Kokku müügitulu	19 028	18 465

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 080	3 840
Sotsiaalmaksud	1 379	1 306
Kokku tööjõukulud	5 459	5 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tütaretevõtjad	10 004	11 791

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 080	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing Audio-Video (registrikood: 10126794) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KALMUS	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116
Kokku	-9 924

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116
Kokku	-9 924

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	19028	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