

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	100	249
Nõuded ja ettemaksed	200	1 366
Kokku käibevara	300	1 615
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	17 280	11 215
Materiaalne põhivara	10 345	15 280
Kokku põhivara	27 625	26 495
Kokku varad	27 925	28 110
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 743	18 882
Kokku lühiajalised kohustused	18 743	18 882
Kokku kohustused	18 743	18 882
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	16 617	16 617
Ülekurss	34	34
Kohustuslik reservkapital	1 591	1 591
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 014	-2 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46	-6 717
Kokku omakapital	9 182	9 228
Kokku kohustused ja omakapital	27 925	28 110

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	12 337	20 271
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-17 383	-21 027
Brutokasum (-kahjum)	-5 046	-756
Üldhalduskulud	-1 065	633
Muud ärikulud	0	-50
Äriksaum (kahjum)	-6 111	-173
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	6 065	-6 544
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46	-6 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46	-6 717

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 111	-173
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 935	6 164
Kokku korrigeerimised	4 935	6 164
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 166	542
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-139	-4 742
Kokku rahavood äritegevusest	-149	1 791
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 548
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 548
Kokku rahavood	-149	243
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	249	6
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-149	243
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100	249

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	16 617	34	1 591	-9 856	8 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-6 717	-6 717
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	7 559	7 559
31.12.2012	16 617	34	1 591	-9 014	9 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-46	-46
31.12.2013	16 617	34	1 591	-9 060	9 182

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013.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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid tüürettevõttes 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

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks lotletud tingimustest: omandiõigus läheb üle rendiperioodi lõpul, rentijal on õigus renditava 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 tüürettevõtte vasu, 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 õiglasel väärtusel.

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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	197	197
Ostjatelt laekumata arved	197	197
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	200	200
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	457	457
Ostjatelt laekumata arved	457	457
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33
Ettemakstud kindlustus	34	34
Nõue aruandva isiku vastu	842	842
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 366	1 366

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		105		51
Üksikisiku tulumaks		29		29
Sotsiaalmaks		191		190
Töötuskindlustusmaksed		12		14
Ettemaksukonto jääk	3		33	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	337	33	284

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10085181	OÜ Alo TV	Eesti	Televisioon	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
OÜ Alo TV	11 215	6 065	17 280
Kokku	11 215	6 065	17 280

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	37 695	37 695
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-17 799	-17 799
Jääkmaksumus	0	0	0	0	19 896	19 896
Ostud ja parendused	0	1 249	299	1 548	0	1 548
Amortisatsioonikulu	-744	-1 338	-4 070	-6 152	-12	-6 164
Ümberklassifitseerimised	5 804	3 475	10 538	19 817	-19 817	0
Muud ümberklassifitseerimised	5 804	3 475	10 538	19 817	-19 817	0
31.12.2012						
Soetusmaksumus	7 478	9 275	15 803	32 556	82	32 638
Akumuleeritud kulum	-2 418	-5 889	-9 036	-17 343	-15	-17 358
Jääkmaksumus	5 060	3 386	6 767	15 213	67	15 280
Amortisatsioonikulu	-744	-1 494	-2 685	-4 923	-12	-4 935
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 135	2 135		
Võlad töövõtjatele	766	766		
Maksuvõlad	337	337		
Muud võlad	3 714	3 714		
Muud viitvõlad	3 714	3 714		
Võlg tütarettevõttele	11 791	11 791		
Kokku võlad ja ettemaksed	18 743	18 743		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 866	2 866		
Maksuvõlad	284	284		
Väljamaksmata töötasu	290	290		
Kasutamata puhkuse raha	714	714		
Võlg tütarettevõttele	12 141	12 141		
Laenud eraisikutelt	2 587	2 587		
Kokku võlad ja ettemaksed	18 882	18 882		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 337	20 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 337	20 271
Kokku müügitulu	12 337	20 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videotehniline teenindamine	12 337	20 271
Kokku müügitulu	12 337	20 271

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	1 001	1 000
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	989
Energia	1 825	2 457
Elektrienergia	439	1 048
Kütus	1 386	1 409
Üür ja rent	1 042	2 339
Tööjõukulud	4 426	5 026
Amortisatsioonikulu	4 935	6 164
Muud	4 154	3 052
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17 383	21 027

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 303	3 741
Sotsiaalmaksud	1 090	1 235
Töötuskindlustusmaksu kulu	33	50
Kokku tööjõukulud	4 426	5 026
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	11 791	0	12 141

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 303	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

osaühing Audio-Video (registrikood: 10126794) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KALMUS	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46
Kokku	-9 060

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46
Kokku	-9 060

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	12337	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