

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osühing 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 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	12
Lisa 8 Eraldised	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

2012.a. saadi müügitulu 20271.-(2011.a. 25443.-)EURO-t. 2013.a. plaanime müügituluks saavutada 21000.- EURO-t.

Põhivarasse investeeriti 1548.- EURO-t. 2013.a. kavatseme teha põhivara investeeringuid 2000.- EURO eest.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	249	6	2
Nõuded ja ettemaksed	1 366	1 908	3,4
Kokku käibevara	1 615	1 914	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	11 215	17 759	5
Materiaalne põhivara	15 280	19 896	6
Kokku põhivara	26 495	37 655	
Kokku varad	28 110	39 569	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 882	29 174	4,7
Eraldised	0	2 009	8
Kokku lühiajalised kohustused	18 882	31 183	
Kokku kohustused	18 882	31 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 617	16 617	9
Ülekurss	34	34	
Kohustuslik reservkapital	1 591	1 591	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 297	-8 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 717	-1 126	
Kokku omakapital	9 228	8 386	
Kokku kohustused ja omakapital	28 110	39 569	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	20 271	25 443	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 027	-23 282	11,13
Brutokasum (-kahjum)	-756	2 161	
Üldhalduskulud	633	-1 331	12
Muud ärikulud	-50	0	
Ärikasum (kahjum)	-173	830	
Finantstulud ja -kulud	-6 544	-1 956	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 717	-1 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 717	-1 126	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-173	830	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 164	6 143	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-260	
Kokku korrigeerimised	6 164	5 883	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	542	-41	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 742	-3 431	4,7
Kokku rahavood äritegevusest	1 791	3 241	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 548	-3 505	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	260	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 548	-3 245	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	8	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	8	
Kokku rahavood	243	4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	2	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	243	4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	249	6	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-6 717	-6 717
Muud muutused omakapitalis				7 559	7 559
31.12.2012	16 617	34	1 591	-9 014	9 228

Täiendav informatsioon on toodud lisas nr.9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012.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 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 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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	249	6
Kokku raha	249	6

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	457	457			
Ostjatelt laekumata arved	457	457			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33			4
Ettemakstud kindlustus	34	34			
Nõue aruandva isiku vastu	842	842			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 366	1 366			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 257	1 257			
Ostjatelt laekumata arved	1 257	1 257			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	184	184			4
Ettemakstud kindlustus	37	37			
Nõue aruandva isiku vastu	430	430			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 908	1 908			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		51		
Üksikisiku tulumaks		29		28
Sotsiaalmaks		190		209
Töötuskindlustusmaksed		14		17
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			180	
Ettemaksukonto jääk	33		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33	284	184	254

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10085181	OÜ ALO-TV	Eesti	Televisioon	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
OÜ ALO-TV	17 759	-6 544	11 215
Kokku	17 759	-6 544	11 215

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

D-investeering -6544 Alo-TV 2012.a. kahjum

k-kap.osaluse meetodil arvestatud kasum -6544 Alo-TV 2011.a. kahjum

2.Osaluse % aasta lõpul 100%

Osalus investeringute osas aasta lõpul 11215

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		1 249	299	1 548		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	
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 866	2 866			
Maksuvõlad	284	284			4
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			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 049	3 049			
Maksuvõlad	254	254			
Muud võlad	7 559	7 559			4
Dividendivõlad	7 559	7 559			
Väljamaksmata töötasu	338	338			
Kasutamata puhkuse raha	363	363			
Võlg tütarettevõttele	15 025	15 025			
Laenud eraisikult	2 586	2 586			
Kokku võlad ja ettemaksed	29 174	29 174			

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Kasutamine	31.12.2011
Väljamaksmata dividendide tulumaks	2 328	-319	2 009
Kokku eraldised	2 328	-319	2 009

	31.12.2011	Kasutamine	
Väljamaksmata dividendide tulumaks	2 009	-2 009	
Kokku eraldised	2 009	-2 009	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	16 617	16 617
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 271	25 443
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 271	25 443
Kokku müügitulu	20 271	25 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videotehniline teenendamine	20 271	25 443
Kokku müügitulu	20 271	25 443

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 000	2 280	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	989	1 076	
Energia	2 457	2 442	
Elektrienergia	1 048	982	
Kütus	1 409	1 460	
Transpordikulud	0	42	
Tööjõukulud	5 026	4 607	13
Autoremondi ja -hoolduse kulud	1 027	1 040	
Veekulu	21	16	
Kindlustuskulud	363	462	
Põhivara kulum	6 164	6 143	
Rendikulud	2 339	2 339	
Sidekulud	1 135	754	
Arvuti hooldus, tarkvara	506	1 763	
Remondikulud	0	318	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21 027	23 282	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	17	57
Majandusmaterjalid	225	268
Tellitud ajalehed	44	22
Ettevõtte tulumaks	-2 008	-319
pangateenused	49	54
Raamatupidamise kulud	1 040	1 133
Riigilõiv	0	58
Lootusetud nõuded	0	58
Kokku üldhalduskulud	-633	1 331

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 741	3 425
Sotsiaalmaksud	1 235	1 135
Töötuskindlustusmaksu kulu	50	48
Kokku tööjõukulud	5 026	4 608
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-6 544	-1 948
Intressikulud	0	-8
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 544	-1 956

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

2012.a. on varem väljakuulutatud dividendide tagastus eelmiste perioodide kasumisse kantud 7559.- EURO ulatuses. Tulumaksu tagasiarvestus 2009.- EURO ulatuses.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	12 141	0	15 025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	3 566

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2013

osaühing Audio-Video (registrikood: 10126794) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KALMUS	Juhatuse liige	11.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 717
Kokku	-9 014

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 717
Kokku	-9 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	20271	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