

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Audio-Video

registrikood: 10126794

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

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postsihtnumber: 51006

maakond: Tartu maakond

telefon: 7421233

faks:

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	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Turustuskulud	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Tulumaks	14
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühingu Audio Video põhitegevuseks oli videoprogrammide valmistamine ja videotehniline							
teenindamine.							
Töid teostati aruandeaastal 345733.- krooni eest (2009.a.445671.-).							
Põhivarasse investeeriti 20171.- krooni (2009.a.219601.-). 2011.a. kavatseme investeerida põhivarasse 20000.- krooni.							
Osaühingus töötas 1 töötaja. Tema töötasu oli 55115.- krooni.							
Juhatuse töö eest eraldi palka makstud ei ole.							

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26	621	2
Nõuded ja ettemaksed	29 215	37 579	3.4
Kokku käibevara	29 241	38 200	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	308 344	363 999	5
Materiaalne põhivara	352 582	458 373	6
Kokku põhivara	660 926	822 372	
Kokku varad	690 167	860 572	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	5 000	7
Võlad ja ettemaksed	555 105	627 216	4.8
Kokku lühiajalised kohustused	560 105	632 216	
Kokku kohustused	560 105	632 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	260 000	260 000	9
Ülekurss	535	535	
Kohustuslik reservkapital	24 900	24 900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 079	-38 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 294	-18 434	
Kokku omakapital	130 062	228 356	
Kokku kohustused ja omakapital	690 167	860 572	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	345 733	445 671	10
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-373 729	-420 855	11.15
Brutokasum (-kahjum)	-27 996	24 816	
Turustuskulud	-1 260	0	12
Üldhalduskulud	-22 923	-33 038	13
Muud äritulud	8		
Muud ärikulud	-2 555	-3 216	16
Äri kasum (-kahjum)	-54 726	-11 438	
Finantstulud ja -kulud	-56 568	-6 996	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-111 294	-18 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 294	-18 434	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-54 726	-11 438	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	125 962	132 361	6
Kokku korrigeerimised	125 962	132 361	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 364	-25 769	3.4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-59 111	121 676	4.8
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 778	
Kokku rahavood äritegevusest	20 489	214 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 171	-219 601	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 171	-219 601	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-913	-717	17
Makstud dividendid	0	-10 450	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-913	-11 167	
Kokku rahavood	-595	-16 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	621	17 337	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-595	-16 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26	621	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	260 000	535	24 900	-38 645	246 790
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-18 434	-18 434
31.12.2009	260 000	535	24 900	-57 079	228 356
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-111 294	-111 294
Muud muutused omakapitalis				13 000	13 000
31.12.2010	260 000	535	24 900	-155 373	130 062

Täiendav informatsioon on toodud lisas nr.9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010.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 Eesti kroonides. 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 Eesti kroonides tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Majandusaasta lõpu seisuga hinnatakse need ümber sel ajal kehtinud Eesti Panga 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 500.- krooni. 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 500

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 kasusrent.

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 õiglases väärtuses.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	26	621
Kokku raha	26	621

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 657	26 500	
Ostjatelt laekumata arved	26 657	26 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 128	0	4
Ettemakstud kindlustuskulu	430	2 020	
Ettemakstud ajakirjandus	0	59	
Nõue tütarettevõtte vastu	0	9 000	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	29 215	37 579	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		36 431		40 359
Käibemaks		3 816		10 623
Üksikisiku tulumaks		602		465
Sotsiaalmaks		3 253		3 032
Töötuskindlustusmaksed		285		257
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		1 775
Ettemaksukonto jääk	2 128		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 128	44 387		56 511

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ ALO-TV	Eesti	Televisioon	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:	
Tütarettevõtja nimetus	
Kokku:	

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

1997.aastal osteti OÜ Alo TV aktsiad soetusmaksumuses 71 500 krooni, osalusega 100%.

1997,1998,1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004.ja 2005.a.lõpus korrigeeriti investeeringut kap.osaluse meetodil puhaskasumi, põhivara ja firmaväärtuse amordiga.

Investeeringu suuruseks jäi seisuga 31.12.2007.a.488481.- krooni.

Korrigeerimised 2008.aastal

1.OÜ Audio Video osa OÜ ALO TV puhaskasumist on 100%.

D-investeering -118203 Alo TV 2008.a. kahjum

K-kap.osaluse meetodil arvestatud kasum -118203 Alo TV 2008.a. kahjum

2.Osaluse % aasta algul 100%

Osalus investeeringute osas aasta algul 488481

Kapitaliosaluse kahjum 2008.a. -118203

Osalus investeeringute osas aasta lõpul 370278

Korrigeerimised 2009.aastal

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

D-investeering -6279 Alo-TV 2009.a. kahjum

k-kap.osaluse meetodil arvestatud kasum -6279 Alo-TV 2009.a. kahjum

2.Osaluse % aasta lõpul 100 %

Osalus investeeringute osas aasta lõpul 363999

Korrigeerimised 2010.aastal

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

D-investeering -55655 Alo-TV 2010.a. kahjum

k-kap.osaluse meetodil arvestatud kasum -55655 Alo-TV 2010.a. kahjum

2.Osaluse % aasta lõpul 100 %

Osalus investeeringute osas aasta lõpul 308344

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 052 665	1 052 665
Akumuleeritud kulum	-681 532	-681 532
Jääkmaksumus	371 133	371 133
Ostud ja parendused	219 601	219 601
Amortisatsioonikulu	-132 361	-132 361
31.12.2009		
Soetusmaksumus	851 983	851 983
Akumuleeritud kulum	-393 610	-393 610
Jääkmaksumus	458 373	458 373
Ostud ja parendused	20 171	20 171
Amortisatsioonikulu	-125 962	-125 962
31.12.2010		
Soetusmaksumus	872 154	872 154
Akumuleeritud kulum	-519 572	-519 572
Jääkmaksumus	352 582	352 582

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi võlg	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Laenukohustused kokku	5 000	5 000		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi võlg	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Laenukohustused kokku	5 000	5 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 421	51 940	
Maksuvõlad	44 387	56 511	4
Väljamaksmata töötasu	4 594	4 594	15
Kasutamata puhkuse raha	8 664	11 061	
Võlg tütarettevõttele	264 553	287 703	
Laenud eraisikutelt	40 300	40 300	
Võlg aruandekohustuslikule isikule	15 136	21 057	
Väljamaksmata dividendid	137 050	154 050	
Kokku võlad ja ettemaksed	555 105	627 216	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	260 000	260 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	325 267	445 671
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	325 267	445 671
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	20 466	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	20 466	
Kokku müügitulu	345 733	445 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Videotehniline teenendamine	345 733	445 671
Kokku müügitulu	345 733	445 671

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	24 082	37 617
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 325	20 881
Energia	37 341	29 125
Elektrienergia	14 926	13 729
Kütus	22 415	15 396
Transpordikulud	0	185
Tööjõukulud	71 675	103 110
Autoremondi ja -hoolduse kulud	26 492	12 086
Veekulu	338	414
Kindlustuskulud	9 371	2 650
Põhivara kulum	125 962	132 361
Rendikulud	36 598	35 509
Sidekulud	12 678	25 797
Arvuti hooldus, tarkvara	13 867	21 120
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	373 729	420 855

Lisa 12 Turustuskulud (kroonides)

	2010	2009
Reklaamikulud	1 260	0
Kokku turustuskulud	1 260	0

Lisa 13 Üldhalduskulud (kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	51	1 209
Koolituskulud	0	250
Majandusmaterjalid	6 122	12 133
Tellitud ajalehed	59	422
Ettevõtte tulumaks maksuintressidelt	-3 318	472
pangateenused	1 152	1 290
Raamatupidamise kulud	17 957	17 260
Riigilõiv	900	2
Kokku üldhalduskulud	22 923	33 038

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011.a. minnakse Eestis üle uuele rahaühikule. Senise Eesti krooni asemel hakkab kehtima EURO. Kõik käesolevas aruandes toodud saldod arvutatakse 01.01.2011.a. ümber Eesti Panga kursi alusel, kus 1 EURO = 15,6466 Eesti krooni.

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	53 331	77 016
Sotsiaalmaksud	17 598	25 415
Töötuskindlustusmaksu kulu	745	679
Kokku tööjõukulud	71 674	103 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	35	
Trahvid, viivised ja hüvitised	520	1 885
Muud	2 000	1 331
Kokku muud ärikulud	2 555	3 216

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-55 655	-6 279
Intressikulud	-913	-717
Kokku finantstulud ja -kulud	-56 568	-6 996

Lisa 18 Tulumaks

(kroonides)

2010.a. on varem väljakuulutatud dividendide tagastus eelmiste perioodide kasumisse kantud 13000.- krooni ulatuses. Tulumaksu tagasiarvestus 3456.- krooni ulatuses.

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	264 553	9 000	287 703

Audio-Video pangaarvele laekusid tütarettevõtte, OÜ ALO-TV poolt oma ostjatele esitatud arvete eest summad. Võla summat kajastatakse bilansis real "Võlad ja ettemaksed". Tehingud on toimunud saadaoleva tasu väärtuses, seega turuhinnas

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Audio-Video (registrikood: 10126794) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KALMUS	Juhatuse liige	15.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 294
Kokku	-155 373

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 294
Kokku	-155 373

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	345733	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Kalmus	35803252713	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	260000 EEK

Sidevahendid

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