

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing Audio-Video

registrikood: 10126794

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

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihnumber: 51006

maakond: Tartu maakond

telefon: 7421233

faks:

e-posti aadress: av@audiovideo.ee

veebilehe aadress: www.audiovideo.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Turustuskulud	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Tulumaks	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Osaühingu Audio Video põhitegevuseks oli videoprogrammide valmistamine ja videotehniline teenindamine.

Töid teostati aruandeaastal 445671.- krooni eest (2008.a.576820.-).

Põhivarasse investeeriti 219601.- krooni (2008.a.164229.-). 2010.a. kavatseme investeerida põhivarasse 20000.- krooni.

Osaühingus töötas 1 töötaja. Tema töötasu oli 73043.- krooni.

Juhatuse töö eest eraldi palka makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud OÜ AUDIO-VIDEO 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ AUDIO-VIDEO finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- * kõik teadaolevad asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 27.05.2010.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * OÜ AUDIO-VIDEO on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	621	17 337	2
Nõuded ja ettemaksed	37 579	11 810	3
Kokku käibevara	38 200	29 147	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	363 999	370 278	5
Materiaalne põhivara	458 373	371 133	6
Kokku põhivara	822 372	741 411	
Kokku varad	860 572	770 558	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	1 313	7
Võlad ja ettemaksed	627 216	522 455	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	632 216	523 768	
Kokku kohustused	632 216	523 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	260 000	260 000	9
Ülekurss	535	535	
Kohustuslik reservkapital	24 900	24 900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 645	16 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 434	-55 521	
Kokku omakapital	228 356	246 790	
Kokku kohustused ja omakapital	860 572	770 558	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	445 671	576 820	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-420 855	-389 444	11,14
Brutokasum (-kahjum)	24 816	187 376	
Turustuskulud	0	-17 000	12
Üldhalduskulud	-33 038	-54 083	13
Muud ärikulud	-3 216	-267	15
Äriksaum (-kahjum)	-11 438	116 026	
Finantstulud ja -kulud	-6 996	-118 382	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 434	-2 356	
Tulumaks	0	-53 165	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 434	-55 521	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 438	116 026	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	132 361	103 612	6
Kokku korrigeerimised	132 361	103 612	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 769	14 325	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	121 676	-41 943	4,7,8
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 778	-10 500	17
Kokku rahavood äritegevusest	214 052	181 520	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-219 601	-164 229	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	33 761	
Laekunud intressid	0	5	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-219 601	-130 463	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-717	-58	16
Makstud dividendid	-10 450	-39 500	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 167	-39 558	
Kokku rahavood	-16 716	11 499	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 337	5 964	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 716	11 499	2
Valuutakursside muutuste mõju	0	-126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	621	17 337	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	260 000	535	19 440	222 336	502 311
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-55 521	-55 521
Makstud dividendid				-200 000	-200 000
Muutused reservides			5 460	-5 460	
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

Täiendav informatsioon on toodud lisas nr.9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2009.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 tütarettevõttes näidatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Nõuded ja ettemaksud

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 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 500

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 kasusrent.

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 õiglases väärtuses.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	621	17 337
Kokku raha	621	17 337

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	26 500	8 648
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		78
Nõue aruandva isiku vastu	0	2 228
Ettemakstud kindlustuskulu	2 020	732
Ettemakstud ajakirjandus	59	124
Nõue tütarettevõtte vastu	9 000	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	37 579	11 810

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		40 359		42 665
Käibemaks		10 623		7 250
Üksikisiku tulumaks		465		737
Sotsiaalmaks		3 032		2 124
Töötuskindlustusmaksed		257		171
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 775		0
Ettemaksukonto jääk	0		78	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		56 511	78	52 947

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
OÜ ALO-TV	Eesti	Televisioon	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
OÜ ALO-TV	370 278	-6 279	363 999
Kokku:	370 278	-6 279	363 999

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ ALO-TV	100	08.07.1997	71 500

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 2008.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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	981 229	981 229
Akumuleeritud kulum	-636 952	-636 952
Jääkmaksumus	344 277	344 277
Ostud ja parendused	164 229	164 229
Amortisatsioonikulu	-103 612	-103 612
Müügid	-60 726	-60 726
Muud muutused	26 965	26 965
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

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	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		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
krediitkaardi võlg	1 313	1 313		
Lühiajalised laenud kokku	1 313	1 313		
Laenukohustused kokku	1 313	1 313		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51 940	23 281	
Maksuvõlad	56 511	52 947	4
Väljamaksmata töötasu	4 594	3 601	
Kasutamata puhkuse raha	11 061	5 721	
Võlg tütarettevõttele	287 703	258 780	
Laenud eraisikutelt	40 300	15 000	
Võlg aruandekohustuslikule isikule	21 057	2 625	
Väljamaksmata dividendid	154 050	160 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	627 216	522 455	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	260 000	260 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	445 671	576 820
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	445 671	576 820
Kokku müügitulu	445 671	576 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Videotehniline teenendamine	445 671	576 820
Kokku müügitulu	445 671	576 820

Lisa 11 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tooraine ja materjal	37 617	62 707	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 881	35 273	
Energia	29 125	28 211	
Elektrienergia	13 729	9 651	
Kütus	15 396	18 560	
Transpordikulud	185	0	
Tööjõukulud	103 110	68 591	13
Autoremondi ja -hoolduse kulud	12 086	24 670	
Veekulu	414	354	
Kindlustuskulud	2 650	1 336	
Põhivara kulum	132 361	103 612	
Rendikulud	35 509	34 558	
Sidekulud	25 797	12 623	
Arvuti hooldus, tarkvara	21 120	17 509	
Kokku müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	420 855	389 444	

Lisa 12 Turustuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Reklaamikulud	0	17 000
Kokku turustuskulud	0	17 000

Lisa 13 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	1 209	303
Lähetuskulud	0	26 481
Koolituskulud	250	0
Majandusmaterjalid	12 135	5 172
Tellitud ajalehed	422	729
Ettevõtte tulumaks maksuintressidelt	472	0
pangateenused	1 290	2 002
Raamatupidamise kulud	17 260	19 396
Kokku üldhalduskulud	33 038	54 083

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	77 016	51 455	
Sotsiaalmaksud	25 415	16 980	
Töötuskindlustusmaksu kulu	679	156	
Kokku tööjõukulud	103 110	68 591	10
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 885	88
Muud	1 331	179
Kokku muud ärikulud	3 216	267

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-6 279	-118 203	5
Intressitulud	0	5	
Intressikulud	-717	-58	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-126	
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 996	-118 382	

Lisa 17 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte tulumaks määratud dividendidelt 0 krooni (2008.a.53165.-)

Määratud dividendideks 0 krooni (2008.a.200000.-)

2009.a. majandusaasta lõpuks vaba omakapitali dividendide jaotamiseks ei jäänud.

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	9 000	287 703	0	258 780

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	0	0	26 000	54 561

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

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Audio-Video (registrikood: 10126794) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KALMUS	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 434
Kokku	-57 079

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 434
Kokku	-57 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	445671	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