

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2004

16 lk 39369
.....

lv

OÜ AUDIO VIDEO

2003.A.

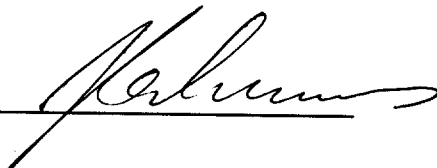
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01.01.03
Majandusaasta lõpp	31.12.03
Äriregistri kood:	10126794
Aadress	Tartu, Tammsaare 3-20, 51006
Telefon:	7-421-233
E-mail	av@audiovideo.ee

Põhitegevusala: Videoprogrammide valmistamine

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi Osanike nimekiri

Juhatusel liige:



01-07-2004

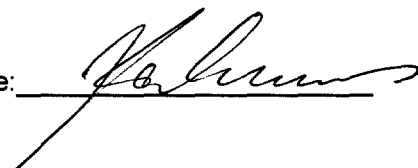
OÜ AUDIO-VIDEO

Majandusaasta aruanne 2003

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 2 Muud nõuded	10
Lisa 3 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Tagatiseta võlakohusused	11
Lisa 7 Võlad hankijatele	11
Lisa 8 Maksuvõlad	11
Lisa 9 Viitvõlad	11
Lisa 10 Pikaajalised kohustused	11
Lisa 11 Omakapital	12
Lisa 12 Realiseerimise netokäive	12
Lisa 13 Äritulud ja muud ärikulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega	12
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele	15

Juhatuse liige:



01-07-2004

OÜ AUDIO-VIDEO
Majandusaasta aruanne 2003
.....

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu Audio Video põhitegevuseks oli videoprogrammide valmistamine ja videotehniline teenindamine.

Töid teostati 313505.- krooni eest.

Põhivarasse investeeriti 94102.- krooni. 2005.a. kavatseme investeerida põhivarasse 50000.- krooni.

Osaühingu juhatuse esimehe töötasu oli 47487.- krooni.

Ettevõttes töötas veel üks töötaja, kelle töötasudeks kulutati 8640.- krooni.

Juhatuses töötas eraldi palka makstud ei ole.

Juhatuses liige



01-07-2004

OÜ AUDIO-VIDEO
Majandusaasta aruanne 2003.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud OÜ AUDIO-VIDEO 2003.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 22.06.2004.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * OÜ AUDIO-VIDEO on jätkuvalt tegutsev



Jaan Kalmus
Juhatus liige

Juhatus liige: 

BILANSS

AKTIVA	31.12.03	31.12.02	Lisad
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	17365	499	
Nõuded ostjate vastu			1
Ostjatele laekumata arved	7115	8537	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5050	0	
Kokku	2065	8537	
Muud nõuded			2
Muud lühiajalised nõuded	12000	12000	
Ettemaksed			3
Maksude ettemaksud	7946	1116	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2060	5854	
Kokku	10006	6970	
Käibevara kokku	41436	28006	
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtte osad	279694	233587	4
Materiaalne põhivara			5
Muu inventar, tööriistad jm.	664764	577095	
Akumuleeritud kulum	-429782	-403905	
Materiaalne põhivara kokku	234982	173190	
Põhivara kokku	514676	406777	
AKTIVA KOKKU	556112	434783	
PASSIVA			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	105065	74500	6
Võlad tarnijatele			
Tarnijatele tasumata arved	37686	48213	7
Maksuvõlad	8813	11580	8
Viitvõlad			9
Võlad töövõtjatele	6099	8775	
Intressivõlad	4893	4893	
Muud viitvõlad	202136	127970	
Viitvõlad kokku	213128	141638	
Lühiajalised kohustused kokku	364692	275931	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			10
Laenud, võlakirjad ja kap.rendi kohutused	10704	10704	
Pikaajalised kohustused kokku	10704	10704	
KOHUSTUSED KOKKU	375396	286635	
OMAKAPITAL			
Osakapital			11
Osakapital	260000	260000	
Ükejurs	535	535	
Kohustuslik reservkapital	6165	6102	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-118552	-119747	
Aruandeaasta kasum	32568	1258	
Omakapital kokku	180716	148148	
PASSIVA KOKKU	556112	434783	
Juhatuses liige: 			5

01-07-2004

OÜ AUDIO-VIDEO
Majandusaasta aruanne 2003.....

KASUMIARUANNE

	2003	2002	Lisad
Müügitulu	313505	385291	12
Realiseeritud toodete kulu	-194636	-274124	13
Brutokasum(-kahjum)	118869	111167	
Turustuskulud	0	-75	13
Üldhalduskulud	-135671	-137004	13
Muud äritulud	4232	0	13
Muud ärikulud	-1073	-1528	13
Ärikasum(-kahjum)	-13643	-27440	
Finantstulud ja -kulud			
Kap.osaluse meetodil arvestatud kasum	46107	28692	4,14
Intressikulud	-323	0	14
Muud finantstulud ja -kulud	427	6	14
Finantstulud kokku	46211	28698	
Kasum(-kahjum) majandustegevusest	32568	1258	
Kasum enne tulumaksustamist	32568	1258	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	32568	1258	

Juhatuse liige: 

01-07-2004

OÜ AUDIO-VIDEO
Majandusaasta aruanne 2003

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003	2002	2002
		korrig.	
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	-13966	-27440	
Puhaskasum			1258
Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	32310	66803	66803
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	-46107	-28692	-28692
Nõuded ostjate vastu	6472	-3404	-3404
Muud lühiajalised nõuded	0	-12000	-12000
Maksude ettemaksud	-6830	6391	6391
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3794	-4245	-4245
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	30565	13000	13000
Võlad hankijatele	-10527	-12393	-12393
Maksuvõlad	-2767	4469	4469
Viitvõlad	71490	23651	23651
Kokku rahavood äritegevusest	64434	26140	54838
Rahavood investeerimisest			
Seadmete soetamine	-94102	-55396	-55396
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	46107	28692	
Kokku rahavood investeerimisest	-47995	-26704	-55396
Rahavood finantseerimisest			
Saadud intressid	427	6	0
Lühiajalise võla tasumine	0	0	0
Kokku rahavood finantseerimisest	427	6	0
Kokku rahavood	16866	-558	-558
Raha ja rahaekvivalendid perioodi algul	499	1057	1057
Raha ja rahaekvivalentide muutus	16866	-558	-558
Raha ja rahaekvivalendid perioodi lõpul	17365	499	499

Juhatuses liige:



01-07-2004

OÜ AUDIO-VIDEO
Majandusaasta aruanne 2003

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Ülekurss (aazio)	Kohust. reservkapit	Eelmiste per.kasum	Aruandea. kasum	KOKKU
Saldo 31.12.2001.a.	260000	535	6102	-54992	-64754	146891
saadud kasumit 2002					1258	1258
Saldo 31.12.2002	260000	535	6102	-119747	1258	148148
Saadud kasumit 2003					32568	32568
Kantud koh.reservkapitali katteks			63	-63		0
Saldo 31.12.2003	260000	535	6165	-118552	32568	180716

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 11

Juhatuse liige



01-07-2004

OÜ AUDIO-VIDEO
Majandusaasta aruanne 2003**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

2003.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 ja rahaekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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.

Tütarettevõtte osad.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid tütarettevõttes näidatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Materiaalne 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 akumulieeritud 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.

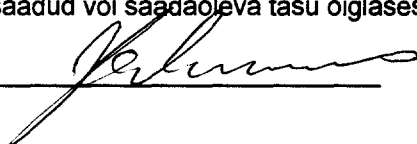
Kapitali ja kasutusrendid

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 õiglase väärtus ja renditud vara on spetsiifiline. Kasutusrendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent.

Tulude arvestus

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.

Juhatuse liige



01-07-2004

OÜ AUDIO-VIDEO.....
Majandusaasta aruanne 2003

Välisvaluutas toimunud tehingud

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.

LISA 1 Nõuded ostjate vastu

	2003	2002
Ostjatelt laekumata arved	2065	8537

LISA 2 Muud nõuded

	2003	2002
Kanne deposiiti	12000	12000

LISA 3 Ettemaksed

	2003	2002
Käibemaksu ettemaks	7946	1116
Liikaluskindlustus	0	125
2003.a. tellitud ajalehed	0	1903
2004.a. tellitud ajalehed	1916	46
2005.a. tellitud ajalehed	144	
rendimakse	0	3780
Kokku	10006	6970

LISA 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

1997.aastal osteti OÜ Alo TV aktsiad soetusmaksumuses 71 500 krooni, osalusega 100%.
1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, ja 2003.a. lõpus korrigeeriti investeeringut kap.osaluse meetodil puhaskasumi, põhivara ja firmaväärtuse amordiga.
Investeeringu suuruseks jäi seisuga 31.12.2002.a. 233587.- krooni.

Korrigeerimised 2003.aastal

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

D-investeering	46107 Alo TV 2003.a. puhaskasum
K-kap.osaluse meetodil arvestatud kasum	46107 Alo TV 2003.a. puhaskasum

2. Positiivse firmaväärtuse amortisatsioon.

Positiivne firmaväärtus soetamisel oli 46 706,- krooni. See amortiseeritakse 5 aasta jooksul.

1997.aastal oli amort 9341,- krooni.

1998.aastal 9341,- krooni

1999.aastal 9341,- krooni

2000.aastal 9341,- krooni

2001.aastal 9342,- krooni

Positiivne firmaväärtus on amortiseeritud 5 aasta jooksul. Investeeringu suurus a.lõpus 279694.- krooni.

Juhatuses liige



01-07-2004

OÜ AUDIO-VIDEO
Majandusaasta aruanne 2003**LISA 5** Materiaalne põhivara kontrolli

	Muu materiaalne põhivara	kulum	Jääkväärtus
Aasta algul	577095	403905	173190
Soetatud aasta jooksul	94102	32310	
Mahakantud põhivara	6433	6433	
Aasta lõpul	664764	429782	234982

LISA 6 Lühiajalised laenud ja võlakirjad

	2003	2002
Protsendita võlg Jaan Kalmusele investeringute osas	61500	61500
Krediitkaardi võlg	9765	0
Laen eraisikult (Jaan Kalmus)	33800	13000
Kokku	105065	74500

LISA 7 Võlad tarnijatele

	2003	2002
Tarnijatele tasumata arved	37686	48213

LISA 8 Maksuvõlad

	2003	2002
Kinnipeetud tulumaks	2771	1272
Kinnipeetud tulumaksu intress	674	147
Sotsiaalmaks	2375	3636
Sotsiaalmaksu intress	1085	550
käibemaksu intress	798	858
Erisoodustuse sotsiaalmaks	338	1338
erisoodustuste tulumaks	0	2808
erisoodustuste tulum.intress	446	332
Töötukindlustus	222	591
Töötukindlustuse intress	104	48
kokku	8813	11580

LISA 9 Viitvõlad

	2003	2002
Väljamaksmata palk	2160	2683
Puhkuse reserv	3939	6092
Viivised, leppetrahvid	4893	4893
Võlg ALO-TV-le (arvete eest laekunud summad)	201412	126841
Töötukindlustus palgafondilt	11	13
Arvestatud sotsiaalmaks	713	1116
Kokku	213128	141638

LISA 10 Pikaajalised kohustused

	2003	2002
Protsendita laen Jaan Kalmuselt	10704	10704

Juhatuse liige



01-07-2004

OÜ AUDIO-VIDEO

Majandusaasta aruanne 2003.....

LISA 11 Omakapital

Osahingu osakapitali suuruseks on 260000.- krooni, mis koosneb ühest osast.

LISA 12 Müügitulud

	2003	2002
Videoprogrammide valmistamine Eesti Vabariigis	313505	385291

LISA 13 Äritulud ja muud ärikulud

Müüdud toodangu kulu	2003	2002
Materjalid	29247	66959
Teenused	7769	7228
Autotranspordi, kütuse kulud	26324	19195
kasutusrendi kulu	58046	47804
vesi	486	
Kindlustuskulud	8967	9336
Elektrikulu	10355	11355
Põhivara kulum	32310	66803
Rendikulud	16082	45444
Ebatõenäoliselt laekuvad võlad	5050	0
Kokku	194636	274124

Turustuskulud-reklaamikulud	0	75
-----------------------------	---	----

Üldhalduskulud	2003	2002
Majandusmaterjalid	9381	11164
Arvuti ja kontorikulud	9108	11242
Riigilõiv	100	0
Lähetuskulud	1559	
Sidekulud, tellitud ajalehed	21096	22549
Pangateenused	2320	1074
Raamatupidamise kulud	19296	23886
Palgakulu	54514	42765
Sotsiaalkulu, töötukindlustus	18297	19716
Riigimaksud erisoodustuselt	0	4608
Kokku	135671	137004

Muud äritulud-laekumine isikliku sõidu eest	4232	0
Muud ärikulud-maksuintressid	1072	

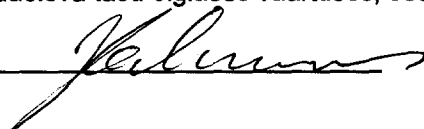
LISA 14 Finantstulud ja -kulud

	2003	2002
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	46107	28692
Laekunud pangaintressid	427	6
Krediitkaardi intressid	-323	0
Kokku	46211	28698

LISA 15 Tehingud seotud osapooltega

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

Juhatus liige



01-07-2004

OÜ AUDIO-VIDEO
Majandusaasta aruanne 2003.....

	2003	2002
Saldo aasta alguses	126840	101485
võla suurenemine aasta jooksul	128795	137294
võla vähenemine aasta jooksul	54224	111939
Saldo aasta lõpul	201411	126840

Juhatus liige, Jaan Kalmus, on andnud ettevõtte tegevuse vajaduseks laenu.


	2003	2002
saldo aasta algul lühiajaline laen	13000	13000
tasutud aasta jooksul	200	0
saadud aasta jooksul	21000	0
saldo aasta lõpul	33800	13000

	2003	2002
Pikaajaline laen Jaan Kalmuselt		
saldo aasta algul	10704	10704
saldo aasta lõpul	10704	10704

Ostu- ja müügitehinguid seotud osapoolte vahel ei ole tehtud.

Võlg investeringute osas Jaan Kalmusele	61500	61500
---	-------	-------

Juhatus liige



01-07-2004

OÜ AUDIO-VIDEO
Majandusaasta aruanne 2003.....


KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ AUDIO-VIDEO jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 01.01.2003.a.	-118552
2003.a. puhaskasum	32568
Kokku jaotamata kasum	-85984

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada kasum alljärgnevalt:

Kohusutusliku reservkapitali katteks	1628
Jätta jaotamata kasumiks	-87612



Jaan Kalmus
Juhatuse liige

Juhatuse liige: 

01-07-2004

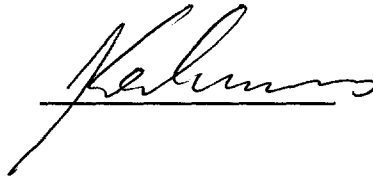
OÜ AUDIO-VIDEO
Majandusaasta aruanne 2003.....

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2003.a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja selle osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Jaan Kalmus

juhatuse liige



29. Juuni 2004.a.

Juhatus liige:



01-07-2004

OÜ AUDIO VIDEO

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 31.12.2003.a.

Jrk.nr.	Nimi	isikukood	elukoht	osa
1.	Jaan Kalmus	35803252713	Tartu Tammsaare 3-20	260 000,00

Jaan Kalmus
juhataja

