

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Kinema

registrikood: 10123689

tänava/talu nimi: Kesk tee 23

küla: Aaviku küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75301

telefon: +372 6599166

faks: +372 6599177

e-posti aadress: info@kinema.eu

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad tarnijatele	18
Lisa 15 Eraldised	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 18 Osakapital	20
Lisa 19 Müügitulu	20
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 22 Turustuskulud	21
Lisa 23 Üldhalduskulud	21
Lisa 24 Tööjõukulud	22
Lisa 25 Muud ärikulud	22
Lisa 26 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2013. aasta oli Kinema OÜ jaoks kasvamise aasta. 2012. aastal läbitehtud suured muudatused õigustasid end igati ning järjepidev plaanidest kinnipidamine viis sihile. Seda näitab väga ilmekalt Norra käibe kahekordistumine. Kinema on taaskord sammukese oma eesmärkidele lähemal. 2014. aastal plaanime välisturgudel veelgi laieneda. Senised edukad projektid soosivad seda igati.

Üks 2013. aasta plaanidest oli läbi edasimüüjate Soome turu katmine. 2012. aasta tulemust mõjutas Soome turu langus ning tööstushoonete ehituse drastiline vähenemine. Samasugust paigalseisu oli tunda terve 2013. Tänu sellele viisime Soome tütarfirma kulubaasi miinimumini ning keskendusime eelkõige edasimüüjatele. Oma eesmärgi me Soome turul siiski täielikult täita ei suutnud. Hoolimata sellest parandasime võrreldes eelneva aastaga tulemust. Kogu Soome tegevuses keskendume ka uuel majandusaastal edasimüüjatele ning suurtele ehitusfirmadele, kellega on aastate jooksul loodud head suhted.

Eesti turg on viimastel aastatel Kinema jaoks suhteliselt stabiilne. Kinema on pikaajalise kogemusega ettevõtte, kellel on oma turuosa ja kindlad koostööpartnerid. Oleme suutnud seda kõike hoida ja see tagab meile ka stabiilse müügi. 2013. aastal täitsime oma Eesti turule seatud eesmärgi.

Ettevõtte töötajate keskmine arv 2013. aastal oli 37 inimest (2012. aastal 49 inimest). Aruandeperioodil töötajatele arvestatud tasud koos maksudega moodustasid kokku 914 tuhat eurot (2012. aastal 977 tuhat eurot).

Juhatusel liikmetele ja tegevjuhtkonnale arvestatud tasud koos maksudega moodustasid kokku 66 tuhat eurot (2012. aastal 24 tuhat eurot).

2014. majandusaasta eesmärgiks on ettevõtte seadnud laienemise Soome, Rootsi ja Norra turul. Senise kompetentsi abiga suurendatakse müügitulu ja kasumit. 2014. aasta peamised investeeringud on seotud ettevõtte inimressursi kompetentsi tõstmise, infosüsteemide arendamise ja protsesside lihvimisega.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Näitaja	2013	2012
Müügitulu (tuhat eurot)	5430	4697
Käibe kasv (- langus)	16%	4%
Brutorentaablus %	19%	14%
Puhaskasum (tuhat eurot)	254	70
Puhasrentaablus	5%	1,50%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9	0,8
ROA	7,80%	2,40%
ROE	18%	6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100
- Brutorentaablus (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / vara kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

/digiallkirjastatud/

Sven Kotkas
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 434	11 180	2
Nõuded ja ettemaksed	1 030 255	713 752	3
Varud	386 869	519 622	5
Kokku käibevara	1 441 558	1 244 554	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 976	6 475	7
Nõuded ja ettemaksed	126 539	120 420	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 247 850	400 000	8
Materiaalne põhivara	427 252	1 178 585	9
Kokku põhivara	1 805 617	1 705 480	
Kokku varad	3 247 175	2 950 034	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	166 897	267 480	12
Võlad ja ettemaksed	1 524 465	1 288 871	13
Eraldised	9 862	13 487	15
Kokku lühiajalised kohustused	1 701 224	1 569 838	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	161 420	250 072	12
Kokku pikaajalised kohustused	161 420	250 072	
Kokku kohustused	1 862 644	1 819 910	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	18
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 059 821	989 476	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 407	70 345	
Kokku omakapital	1 384 531	1 130 124	
Kokku kohustused ja omakapital	3 247 175	2 950 034	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 429 965	4 697 122	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 383 248	-4 027 079	21
Brutokasum (-kahjum)	1 046 717	670 043	
Turustuskulud	-477 485	-462 537	22
Üldhalduskulud	-389 673	-451 262	23
Muud äritulud	236 250	359 193	20
Muud ärikulud	-28 385	-31 953	25
Ärikasum (kahjum)	387 424	83 484	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-122 919	0	
Intressikulud	-9 895	-13 139	
Muud finantstulud ja -kulud	-203	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	254 407	70 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 407	70 345	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	387 424	83 484	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	85 238	104 630	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 776	-2 821	
Muud korrigeerimised	-188 200	-328 510	
Kokku korrigeerimised	-107 738	-226 701	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-443 042	54 408	
Varude muutus	132 753	110 184	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	231 967	68 152	
Kokku rahavood äritegevusest	201 364	89 527	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-33 172	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 221	18 200	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 975	
Laekunud intressid	0	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 221	-18 928	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 039	4 771	
Saadud laenude tagasimaksed	-85 074	-86 322	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-99 661	35 248	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 537	-6 106	
Makstud intressid	-9 895	-13 158	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-199 128	-65 567	
Kokku rahavood	13 457	5 032	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 180	6 148	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 457	5 032	
Valuutakursside muutuste mõju	-203	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 434	11 180	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	63 912	6 391	989 476	1 059 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 345	70 345
31.12.2012	63 912	6 391	1 059 821	1 130 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)			254 407	254 407
31.12.2013	63 912	6 391	1 314 228	1 384 531

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kinema 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kinema kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kinema ei koosta kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema osadest enam kui 90% kuulub Eestis registreeritud konsolideerivale üksusele M.S.Holding OÜ, kes on Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on ümberarvestatud arvestusvaluutasse, kasutades tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga vastava valuuta ametlikku noteeringut. Kui Euroopa Keskpank vastavat valuutat ei noteeri, võetakse aluseks valuutat emiteeriva riigi keskpanga ametlik noteering euro suhtes. Raha ülekandmise ja tehingupäeva kursside erinevuse korral tekkivad kursivahed kajastatakse kasumiaruandes. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud aruandeperioodi lõpu seisuga kehtinud Euroopa Keskpannga ametliku noteeringu või, kui Euroopa Keskpank vastavat valuutat ei noteeri, valuutat emiteeriva riigi keskpanga ametliku noteeringu alusel euro suhtes. Võlakohustuste ning raha ja raha ekvivalentide ümberhindamisest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes muude äritulude- või kuludena.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtte osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõttesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu kajastatakse kasumiaruande kirjel Muud ärikulud. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalsed nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused),

mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumust ja nendega seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenus) või halduseesmärkidel).

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	13-20 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	2-5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikule elueale, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem

tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni-perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuud alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes vastava kulu vähendusena.

Tulud

Tulu kaupade müügist

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes lepingus eeldatud eelarveliste kuludega.

Hooldustasud

Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul.

Intressitulu

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara isemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 16.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte,
- emaettevõtte omanikud,
- tütarettevõtte,
- osaühingu juhatus,
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.12.2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	759	1 193
Arvelduskontod	23 675	9 987
Kokku raha	24 434	11 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	319 856	319 856	0	
Ostjatelt laekumata arved	319 856	319 856	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	764 966	638 427	126 539	26
Muud nõuded	3 972	3 972	0	
Viitlaekumised	3 972	3 972	0	
Ettemaksed	35 238	35 238	0	
Tulevaste perioodide kulud	35 238	35 238	0	
Nõuded töötajate vastu	1 307	1 307	0	
Käibemaks ostjate ettemaksudelt	31 455	31 455	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 156 794	1 030 255	126 539	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	542 220	542 220	0	
Ostjatelt laekumata arved	542 466	542 466	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-246	-246	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	170 737	50 317	120 420	26
Muud nõuded	5 936	5 936	0	
Laenunõuded	3 728	3 728	0	
Viitlaekumised	2 208	2 208	0	
Ettemaksed	89 989	89 989	0	
Tulevaste perioodide kulud	89 989	89 989	0	
Nõuded töötajate vastu	2 033	2 033	0	
Käibemaks ostjate ettemaksudelt	23 257	23 257	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	834 172	713 752	120 420	

Seisuga 31.12.2013 on OÜ Kinema poolt tütarettevõttele Kinema Oy antud laen (allutatud laen) summas 126 539 eurot, negatiivse omakapitali katmiseks, loovutatud emaettevõtjale M.S. Holding OÜ tagasimakse tähtajaga 31.12.2015.a.

Seisuga 31.12.12 oli Kinema Oy-le antud laenu summas 120 420 eurot.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	319 856	542 466
Ostjatelt laekumata arved	319 856	542 466
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-246
Kokku nõuded ostjate vastu	319 856	542 220
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-246	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	225	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-9 725	-22 304
Lootusetuks tunnistatud nõuded	9 746	22 058
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-246

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	0	173 034
Lõpetamata toodang	0	27 351
Valmistoodang	0	46 244
Müügiks ostetud kaubad	362 244	272 993
Ettemaksed varude eest	24 625	0
Kokku varud	386 869	519 622
	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	-49 415	-11 850

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 758	47 302
Üksikisiku tulumaks	10 353	10 798
Erisoodustuse tulumaks	211	195
Sotsiaalmaks	18 731	20 085
Kohustuslik kogumispension	729	963
Töötuskindlustusmaksed	1 483	2 517
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 265	81 860

Lisa 7 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
	Kinema OY	Soome	Ülestõstatavate uste müük	100	100
	Kinema AS	Norra	Ehitus/paigaldusteenus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Muud muutused	31.12.2013
Kinema OY	2 500	-2 500	0
Kinema AS	3 975	0	3 975
Kokku	6 475	-2 500	3 975

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	400 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	188 200
Ümberklassifitseerimised	659 650
31.12.2013	1 247 850

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	85 529	56 634
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-9 238	-4 924

2013.a. klassifitseeriti ettevõtte bilansis materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks ümber osa ettevõtte Kesk tee 23, Jüris Rae vallas asuvast hoonest koos hoonealuse maaga, sest vara kasutamise eesmärk on muutunud. Kinema OÜ kasutab kinnisvaraobjekti osaliselt enda äritegevuses ning osaliselt renditulu teenimise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse määramisel on kasutatud sõltumatu eksperdi hinnangut.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012								
Soetusmaksumus	186 740	1 337 170	73 546	14 246	99 310	187 102	104 397	1 815 409
Akumuleeritud kulum	0	-393 430	-70 496	-8 363	-64 284	-143 143	-100 251	-636 824
Jääkmaksumus	186 740	943 740	3 050	5 883	35 026	43 959	4 146	1 178 585
Amortisatsioonikulu	0	-66 528	-1 262	-1 982	-11 417	-14 661	-1 377	-82 566
Müügid	0	0	0	0	-6 445	-6 445	0	-6 445
Ümberklassifitseerimised	-115 779	-543 871	0	0	0	0	0	-659 650
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-115 779	-543 871	0	0	0	0	0	-659 650
Muud muutused	0	0	0	0	-2 672	-2 672	0	-2 672
31.12.2013								
Soetusmaksumus	70 961	333 341	72 703	11 821	63 997	148 521	104 396	657 219
Akumuleeritud kulum	0	0	-70 915	-7 920	-49 505	-128 340	-101 627	-229 967
Jääkmaksumus	70 961	333 341	1 788	3 901	14 492	20 181	2 769	427 252

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	11 221	18 200
Transpordivahendid	0	18 200
Muud masinad ja seadmed	11 221	0
Kokku	11 221	18 200

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseadmed	6 106	3 804	2 302	0	6 kuu EURIBOR+3,5 %	EUR	15.07.2015
Kapitalirendikohustused kokku	6 106	3 804	2 302	0			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseadmed	9 738	3 632	6 106	0	6 kuu EURIBOR+3,5 %	EUR	15.07.2015
Transpordivahend	1 905	1 905	0	0	1 kuu EURIBOR+2,1 %	EUR	25.06.2013
Kapitalirendikohustused kokku	11 643	5 537	6 106	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	7 017	18 155
Kokku	7 017	18 155

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	93 463	68 273

Kasutusrendi tingimustel on rendile antud büroo- ja laoruumid ning sõiduauto.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	88 556	83 621

Kasutusrendi tingimustel renditakse transpordivahendeid.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	77 207	77 207			6 kuu EURIBOR + 2,5%	EUR	20.06.2014	
Krediitkaardilaen	1 038	1 038			0%	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	78 245	78 245						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	243 966	84 848	159 118	0	1 kuu EURIBOR + 2,5%	EUR	24.01.2017	
Pikaajalised laenud kokku	243 966	84 848	159 118	0				
Kapitalirendikohustused kokku	6 106	3 804	2 302	0				10
Laenukohustused kokku	328 317	166 897	161 420	0				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	176 868	176 868			6 kuu EURIBOR + 2,5%	EUR	20.04.2013	
Krediitkaardilaen	227	227			0%	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	177 095	177 095						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	328 814	84 848	243 966	0	1 kuu EURIBOR + 2,5%	EUR	24.01.2017	
Pikaajalised laenud kokku	328 814	84 848	243 966	0				
Kapitalirendikohustused kokku	11 643	5 537	6 106	0				10
Laenukohustused kokku	517 552	267 480	250 072	0				

Lühiajalise arvelduslaenu limiit on 200 000 eurot.

Pikaajaline investeeringislaen on võetud lao- ja tootmishoone ehitamise finantseerimiseks.

2013. aastal on arvestatud intresse pangalaenu delt 9 567 eurot (2012. aastal 12 573 eurot).

AS SEB Pank poolt OÜ-le Kinema antud investeeringis- ja arvelduskrediidi laenu ning ettevõtte klientidele väljastatud garantiide tagatiseks on sõlmitud järgmised pandilepingud:

1. Kommertspant ettevõtte varadele summas 295 867 eurot;
2. I järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 77 589 eurot;
3. II järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 159 779 eurot;
4. Ühishüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 1 374 100 eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 027 756	1 027 756			14
Võlad töövõtjatele	76 755	76 755	0	0	
Maksuvõlad	44 265	44 265	0	0	6
Muud võlad	154 763	154 763	0	0	
Dividendivõlad	109 089	109 089	0	0	26
Muud viitvõlad	45 674	45 674	0	0	
Saadud ettemaksed	215 257	215 257	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	215 257	215 257	0	0	
Võlad seotud osapooltele	5 669	5 669			26
Kokku võlad ja ettemaksed	1 524 465	1 524 465	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	713 872	713 872			14
Võlad töövõtjatele	94 616	94 616	0	0	
Maksuvõlad	81 860	81 860	0	0	6
Muud võlad	160 019	160 019	0	0	
Dividendivõlad	109 089	109 089	0	0	26
Muud viitvõlad	50 930	50 930	0	0	
Saadud ettemaksed	204 152	204 152	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	204 152	204 152	0	0	
Võlad seotud osapooltele	34 352	34 352			26
Kokku võlad ja ettemaksed	1 288 871	1 288 871	0	0	

Muude viitvõlgadena on kajastatud detsembris töötajatele arvestatud, kuid väljamaksmata töötasult arvestatud maksud summas 16 676 eurot (31.12.12 21 932 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaksu kohustus summas 28 998 eurot (31.12.12 28 998 eurot).

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	1 027 756	713 872
Kokku võlad tarnijatele	1 027 756	713 872

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Garantiieraldis	8 000	0	8 000
Garantiiperioodi tagatis	5 309	178	5 487
Kokku eraldised	13 309	178	13 487
	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Garantiieraldis	8 000	0	8 000
Garantiiperioodi tagatis	5 487	-3 625	1 862
Kokku eraldised	13 487	-3 625	9 862

OÜ Kinema annab vastavalt müügilepingutele kauba müügil garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba. Garantiikohustuste rahuldamiseks on bilansis moodustatud lühiajaline garantiieraldis, kuna võimalikud vead ilmnevad üldjuhul 12 kuu jooksul.

Tuginedes eelmiste aastate kogemusele on ettevõtte juhtkond hinnanud garantiieraldise suuruseks seisuga 31.12.2013 8 000 eurot (seisuga 31.12.12 8 000 eurot).

Alltöövõtjatega sõlmitud töövõtulepingutest tulenevate alltöövõtjate kohustuste täitmise tagamiseks rakendatakse garantiiperioodi tagatist, milleks on 2% lepingu maksumusest.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 038 240	837 259
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	275 988	222 562
Kokku tingimuslikud kohustused	1 314 228	1 059 821

OÜ Kinema ja SEB Pank AS-i vahel on sõlmitud garantiileping, mille kohaselt kohustub pank väljastama OÜ Kinema klientidele garantiikirjad. Lepingul alusel täidab pank garantiikirjas sätestatud tingimustel garantiikirjas ettenähtud korras ja ulatuses, osaliselt või täielikult OÜ Kinema kohustused klientide ees. Maksimaalne panga poolt garantiikirjade alusel garanteeritav ja väljamakstav summa on 480 000 eurot (2012.aastal 250 000 eurot).

Garantiikirjadega garanteeritakse klientidele vastavalt müügilepingutega kaasnevad kohustused (lepingu sõlmimine vastavalt pakkumisele, ettemaksu tagastamine kui lepingut ei täideta, hooldus- ja garantiitööd garantiiajal, lepingu täitmine).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks pandipidaja sõlmitud garantiilepingust tulenevaid õigusi realiseerima asuda, sest ettevõtte suudab ise oma kohustused tähtajaliselt täita ning tegemist on pigem kliendi riskide maandamise tavapärase instrumendiga.

Garantiilepingu tagatiseks on seatud kommertsipant OÜ Kinema vallasvarale ning I järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale. Informatsioon sõlmitud pandilepingute kohta on toodud lisas 12.

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS - Teadmiste ja oskuste arendamise toetus	0	2 475
EAS - Eksporditurunduse toetus	0	22 204
Eesti Innovatsiooni Instituut	7 293	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 293	24 679
Kokku sihtfinantseerimine	7 293	24 679

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	63 912	63 912
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 425 024	3 258 162
Läti	24 882	60 051
Soome	863 151	762 802
Rootsi	64 174	108 316
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	7 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 377 231	4 196 716
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 052 734	500 406
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 052 734	500 406
Kokku müügitulu	5 429 965	4 697 122
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	4 408 655	3 591 984
Hooldus- ja paigaldusteenus	927 847	1 036 865
Renditulud	93 463	68 273
Kokku müügitulu	5 429 965	4 697 122

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 776	2 821
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	188 200	328 510
Kasum valuutakursi muutustest	0	205
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 701	2 330
Muud äritulud	35 721	11 134
Võlakohustuse mahakandmine	4 216	10 538
Utiliseerimisest saadud tulu	636	3 655
Kokku muud äritulud	236 250	359 193

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	3 916 644	3 438 552
Tööjõukulud	404 961	514 121
Amortisatsioonikulu	61 643	74 406
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 383 248	4 027 079

Lisa 22 Turustuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Tööjõukulud	293 307	283 664
Amortisatsioonikulu	8 433	9 031
Muud tegevuskulud	175 745	169 842
Kokku turustuskulud	477 485	462 537

Lisa 23 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Tööjõukulud	215 506	179 112
Amortisatsioonikulu	12 489	20 595
Muud tegevuskulud	161 678	251 555
Kokku üldhalduskulud	389 673	451 262

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	680 944	725 910
Sotsiaalmaksud	231 225	248 973
Töövõimetushüvitis	1 605	2 014
Kokku tööjõukulud	913 774	976 897
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	49

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	8 830	0
Trahvid, viivised ja hüvited	956	2 576
Kulud ebatõenäoliselt laekuvatest arvestest	6 272	22 304
Kahjum põhivara mahakandmisest	2 672	598
Riigilõiv	1 170	1 908
Muud	8 485	4 567
Kokku muud ärikulud	28 385	31 953

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	M.S. Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	138 117	114 758	17 363	136 047
Tütarettevõtjad	626 849	0	153 375	7 393

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	76 694	14 642	126 539
Tütarettevõtjad	41 318	889 591	0
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	76 694	14 633	0
Tütarettevõtjad	131 849	102 574	120 420

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012

Arvestatud tasu	65 868	23 579
-----------------	--------	--------

Seisuga 31.12.2013. a. vormistati tütarettevõtte Kinema Oy müügitehingutest tulenevad nõuded ümber pikaajaliseks laenuks summas 126 539 eurot, seisuga 31.12.2012 summas 120 420 eurot.

2013. a. kanti kuludesse nõuded Kinema Oy vastu summas 120 420 eurot ning ettevõtte osakapital summas 2 500 eurot. Nõuded Kinema Oy vastu summas 126 539 eurot loovutati emaettevõtjale M.S. Holding OÜ.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on kajastatud koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

osaühing Kinema (registrikood: 10123689) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN KOTKAS	Juhatuse liige	27.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kinema osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Kinema raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Kinema finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

27.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Kinema (registrikood: 10123689) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 059 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 407
Kokku	1 314 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	4408655	81.19%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	490794	9.04%	Ei
Mistahes materjalist akende, uste ja treppide paigaldus	43321	437053	8.05%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	93463	1.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing M.S. Holding	10646795	Jahu 12-215	63912 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599166
Faks	+372 6599177
E-posti aadress	info@kinema.eu