

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Kinema

registrikood: 10123689

tänava/talu nimi, Kesk tee 23

maja ja korteri number:

küla: Aaviku küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad tarnijatele	19
Lisa 16 Eraldised	19
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 19 Osakapital	20
Lisa 20 Müügitulu	21
Lisa 21 Muud äritulud	21
Lisa 22 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 23 Turustuskulud	22
Lisa 24 Üldhalduskulud	22
Lisa 25 Tööjõukulud	22
Lisa 26 Muud ärikulud	22
Lisa 27 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 28 Seotud osapooled	23

Tegevusaruanne

Kinema OÜ jaoks oli 2012. aasta suurte muutuste ja oma tegevusele uue suuna andmise aasta. Toimusid muudatused juhtimisstruktuuris, personalis. Lisaks korrastati tooteportfelli ning vaadati üle tegevuspõhimõtted ja –suunad.

Suurt mõju Kinema OÜ jaoks, 2012. aastaks plaanitud tulemuse seisukohalt, avaldas Soome turul toimunud langus ning tööstushoonete ehituse drastiline vähenemine. Kuna Soome turul on oodata ka 2013. aastal praktiliselt paigalseisu, on 2013. aasta alguses vähendatud Kinema OÜ Soome tütarfirma kulubaasi. Kogu Soome tegevuses keskendutakse edasimüüjatele ning suurtele ehitusfirmadele, kellega on aastate jooksul loodud head suhted.

2012. aastal asutatud Kinema AS (Norras) on oma tegevust alustanud edukalt ning bilansipäeva järgsete sündmustena võib ära märkida ühe suure alumiiniumtoodete tarne projekti lõpetamise ja uue suures mahus lepingu allkirjastamise. 2013. aastal keskendutakse Norras ainult alumiiniumtoodete tarnimisele ning suhete loomisele suurte ehitusfirmadega.

Eestis oli 2012. aastal tunda ehitusmahtude suurenemist aga kuna see oli põhiliselt seotud Euroopa CO-2 rahadega ning puudutas suures osas hoonete soojustamist ja küttesüsteemide parendamist siis see ei kajastunud niipalju Kinema OÜ tegevusvaldkonnas. Kuid sellele vaatamata suutis Kinema OÜ hoida oma turuosa ning seda isegi kasvatada.

2013. aastalt plaanib Kinema OÜ nii müügiabi kui tegevuskasumi tõusu ja seda just 2012. aastal läbi viidud struktuuri ning tooteportfelli korrastamise tulemusena.

Ettevõtte töötajate keskmine arv 2012. aastal oli 49 inimest (2011. aastal 48 inimest). Aruandeperioodil töötajatele arvestatud tasud koos maksudega moodustasid kokku 977 tuhat eurot (2011. aastal 867 tuhat eurot).

Juhatuse liikmetele ja tegevjuhtkonnale arvestatud tasud koos maksudega moodustasid kokku 24 tuhat eurot (2011. aastal 37 tuhat eurot).

2013. majandusaasta peamiseks eesmärgiks on ettevõtte seadnud laienemise Soome ja Norra turul. Tütarettevõtete abiga suurendatakse müügitulu. Eesmärgiks on ka kasvatada ettevõtte kasumit ning seda just eksportturgudele müügi abil. 2013. aasta peamised investeeringud on seotud eksportturgudele tehtavate kulutustega, ettevõtte inimressursi kompetentsi tõstmisega ning infosüsteemide arendamisega.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Näitaja	2012	2011
Müügitulu (tuhat eurot)	4697	4528
Käibe kasv (- langus)	4%	23%
Brutorentaablus %	14%	20%
Puhaskasum (tuhat eurot)	70	142
Puhasrentaablus	1,5%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	1,0
ROA	2,4%	5%
ROE	6%	13%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
- Brutorentaablus (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{vara kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

/digiallkirjastatud/

12.04.2013

Sven Kotkas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 180	6 148	2
Nõuded ja ettemaksed	713 752	825 160	3
Varud	519 622	629 806	8
Kokku käibevara	1 244 554	1 461 114	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	126 895	65 919	6
Kinnisvarainvesteeringud	400 000	0	9
Materiaalne põhivara	1 178 585	1 336 912	10
Kokku põhivara	1 705 480	1 402 831	
Kokku varad	2 950 034	2 863 945	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	267 480	231 409	13
Võlad ja ettemaksed	1 288 871	1 220 896	14
Eraldised	13 487	13 309	16
Kokku lühiajalised kohustused	1 569 838	1 465 614	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	250 072	338 552	13
Kokku pikaajalised kohustused	250 072	338 552	
Kokku kohustused	1 819 910	1 804 166	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	19
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	989 476	847 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 345	141 586	
Kokku omakapital	1 130 124	1 059 779	
Kokku kohustused ja omakapital	2 950 034	2 863 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 697 122	4 528 521	20
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 027 079	-3 612 952	22
Brutokasum (-kahjum)	670 043	915 569	
Turustuskulud	-462 537	-327 863	23
Üldhalduskulud	-451 262	-366 921	24
Muud äritulud	359 193	32 377	21
Muud ärikulud	-31 953	-95 441	26
Ärikasum (kahjum)	83 484	157 721	
Finantstulud ja -kulud	-13 139	-16 135	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 345	141 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 345	141 586	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	83 484	157 721
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	104 032	128 202
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 223	-4 382
Muud korrigeerimised	-328 510	-21
Kokku korrigeerimised	-226 701	123 799
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	54 408	-168 390
Varude muutus	110 184	-26 215
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	68 152	-171 121
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 490
Kokku rahavood äritegevusest	89 527	-89 696
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 172	-20 637
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 200	9 833
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 975	0
Laekunud intressid	19	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 928	-10 787
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 771	108 635
Saadud laenude tagasimaksed	-86 322	-75 795
Arvelduskrediidi saldo muutus	35 248	97 784
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 106	-3 310
Makstud intressid	-13 158	-13 530
Makstud dividendid	0	-14 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 567	98 884
Kokku rahavood	5 032	-1 599
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 148	7 726
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 032	-1 599
Valuutakursside muutuste mõju	0	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 180	6 148

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 912	6 391	847 890	918 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	141 586	141 586
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kinema 2012. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Ettevõtte rakendas ennetähtaegselt kõiki Raamatupidamise Toimkonna juhendeid, mis hakkasid kehtima majandusaasta aruannetele algusega 01.01.2013 või hiljem. Peamine mõju OÜ Kinema 2012.a finantsaruannetele seisnes kinnisvarainvesteeringute kajastamises: varem kehtinud juhendite kohaselt oleks kinnisvarainvesteeringu esmakordsel kajastamisel tekkinud kasum kajastatud eelmiste perioodide kasumis. Uute juhendite kohaselt kajastus see kasum aruandeperioodi kasumiaruandes.

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. Investeeringus- 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 Keskpanga 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 Keskpanga 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 enamus 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 pikaajalised 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 laekuvas 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 renditeenused) 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	5-8%
Masinad ja seadmed	20%
Muu inventar	20-50%

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 kasulikud eluead, 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 lineaarselt 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni-perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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 ettevõttel 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 müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud 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.

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 äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

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

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu teenuste müügist

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 tulused ja kulused) 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara isemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.12.2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 193	892
Arvelduskontod	9 987	5 256
Kokku raha	11 180	6 148

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	592 537	592 537			4
Ostjatelt laekumata arved	592 783	592 783			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-246	-246			
Muud nõuded	5 936	5 936			
Ettemaksed	89 989	89 989			
Tulevaste perioodide kulud	89 989	89 989			
Nõuded töötajate vastu	2 033	2 033			
Käibemaks ostjate ettemaksudelt	23 257	23 257			
Kokku nõuded ja ettemaksed	713 752	713 752			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	739 248	739 248			4
Ostjatelt laekumata arved	739 248	739 248			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0			
Muud nõuded	7 117	7 117			
Ettemaksed	37 129	37 129			
Tulevaste perioodide kulud	37 129	37 129			
Nõuded töötajate vastu	3 401	3 401			
Käibemaks ostjate ettemaksudelt	38 265	38 265			
Kokku nõuded ja ettemaksed	825 160	825 160			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	592 783	739 248	
Ostjatelt laekumata arved	542 466	705 472	
Nõuded seotud osapooltele	50 317	33 776	28
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-246	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	592 537	739 248	

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-22 304	-83 298	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	22 058	83 298	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-246	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	47 302	32 090
Üksikisiku tulumaks	10 798	11 205
Erisoodustuse tulumaks	195	157
Sotsiaalmaks	20 085	20 342
Kohustuslik kogumispension	963	728
Töötuskindlustusmaksed	2 517	2 607
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81 860	67 129

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	6 475	2 500	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	120 420	63 419	28
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	126 895	65 919	

Seisuga 31.12.2012 on OÜ Kinema hinnanud ümber lühiajalisi nõudeid oma tütarettevõtte Amenik Oy vastu pikaajaliseks laenuks (allutatud laen) summas 120 420 eurot negatiivse omakapitali katmiseks, tagasimakse tähtajaga 2 aastat (seisuga 31.12.11 oli antud summa 63 419 eurot).

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	Amenik Oy	Soome	Ülestõstetavate uste müük	100	100
	Kinema AS	Norra	Ehitus/paigaldusteenus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Muud muutused	31.12.2012
Amenik Oy	2 500	0	0	2 500
Kinema AS	0	3 975	0	3 975
Kokku	2 500	3 975	0	6 475

2012. aastal otsustas OÜ Kinema juhatus luua Norras tütarettevõtte seoses tegevuse laienemisega Skandinaavia riikides.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	173 034	321 492
Lõpetamata toodang	27 351	56 300
Valmistoodang	46 244	108 658
Müügiks ostetud kaubad	272 993	142 551
Ettemaksed varude eest	0	805
Kokku varud	519 622	629 806

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	0
Ümberklassifitseerimised	400 000
31.12.2012	400 000

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	201 976	1 509 730	152 390	16 676	88 336	257 402	100 851	0	0	2 069 959
Akumuleeritud kulum	0	-371 599	-115 816	-13 342	-41 705	-170 863	-77 569	0	0	-620 031
Jääkmaksumus	201 976	1 138 131	36 574	3 334	46 631	86 539	23 282	0	0	1 449 928
Ostud ja parendused	0	0	9 892	1 636	0	11 528	2 088	7 021	7 021	20 637
Amortisatsioonikulu	0	-76 447	-20 801	-1 113	-12 645	-34 559	-17 196	0	0	-128 202
Müügid	0	0	-5 451	0	0	-5 451	0	0	0	-5 451
Ümberklassifitseerimised	0	0	3 492	0	-3 492	0	0	0	0	0
31.12.2011										
Soetusmaksumus	201 976	1 509 730	90 783	12 758	84 119	187 660	102 746	7 021	7 021	2 009 133
Akumuleeritud kulum	0	-448 046	-67 077	-8 901	-53 625	-129 603	-94 572	0	0	-672 221
Jääkmaksumus	201 976	1 061 684	23 706	3 857	30 494	58 057	8 174	7 021	7 021	1 336 912
Ostud ja parendused	0	5 579	3 787	3 781	17 675	25 243	2 350	0	0	33 172
Amortisatsioonikulu	0	-74 290	-9 064	-1 755	-12 545	-23 364	-6 378	0	0	-104 032
Müügid	0	0	-15 379	0	0	-15 379	0	0	0	-15 379
Ümberklassifitseerimised	-15 236	-49 233	0	0	0	0	0	-7 021	-7 021	-71 490
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	7 021	0	0	0	0	0	-7 021	-7 021	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-15 236	-56 254	0	0	0	0	0	0	0	-71 490
Muud muutused	0	0	0	0	-598	-598	0	0	0	-598
31.12.2012										
Soetusmaksumus	186 740	1 337 170	3 786	16 539	100 824	121 149	105 096	0	0	1 750 155
Akumuleeritud kulum	0	-393 430	-736	-10 656	-65 798	-77 190	-100 950	0	0	-571 570
Jääkmaksumus	186 740	943 740	3 050	5 883	35 026	43 959	4 146	0	0	1 178 585

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	18 200	9 833
Transpordivahendid	18 200	9 833
Kokku	18 200	9 833

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseadmed	13 205	3 467	9 738	0	6 kuu EURIBOR+3,5 %	EUR	15.07.2015
Kapitalirendikohustused kokku	13 205	3 467	9 738	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	18 155	20 597
Kokku	18 155	20 597

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	68 273	51 820
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	56 800	70 570
1-5 aasta jooksul	50 000	70 000

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	83 621	58 849
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	69 072	38 040

1-5 aasta jooksul	110 605	48 004
-------------------	---------	--------

Kasutusrendi tingimustel renditakse transpordivahendeid.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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		1 kuu EURIBOR + 2,5%	EUR	24.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	328 814	84 848	243 966				
Kapitalirendikohustused kokku	11 643	5 537	6 106				
Laenukohustused kokku	517 552	267 480	250 072				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	141 620	141 620			6 kuu EURIBOR + 2,5%	EUR	20.03.2012
Krediitkaardilaen	1 474	1 474			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	143 094	143 094					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	413 662	84 848	326 717	2 097	1 kuu EURIBOR + 2,5%	EUR	24.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	413 662	84 848	326 717	2 097			
Kapitalirendikohustused kokku	13 205	3 467	9 738	0			
Laenukohustused kokku	569 961	231 409	336 455	2 097			

Lühiajalise arvelduslaenu limiit on 200 000 eurot.

Pikaajaline investeeringislaen on võetud lao- ja tootmishoone ehitamise finantseerimiseks.

2012. aastal on arvestatud intresse pangalaenuidelt 12 573 eurot(2011.aastal 12 798 eurot).

AS SEB Pank poolt OÜ-le Kinema antud investeeringis- ja arvelduskrediidilaenu 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 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	748 224	748 224			15
Võlad töövõtjatele	94 616	94 616			
Maksuvõlad	81 860	81 860			5
Muud võlad	160 019	160 019			
Dividendivõlad	138 087	138 087			28
Muud viitvõlad	21 932	21 932			
Saadud ettemaksed	204 152	204 152			
Tulevaste perioodide tulud	204 152	204 152			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 288 871	1 288 871			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	622 803	622 803			15
Võlad töövõtjatele	97 201	97 201			
Maksuvõlad	67 129	67 129			5
Muud võlad	158 510	158 510			
Dividendivõlad	138 087	138 087			
Muud viitvõlad	20 423	20 423			
Saadud ettemaksed	275 253	275 253			
Tulevaste perioodide tulud	275 253	275 253			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 220 896	1 220 896			

Dividendivõlad sisaldavad ka dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kohustust summas 28 998 eurot (31.12.11 28 998 eurot).

Muude viitvõlgadena on kajastatud detsembris töötajatele arvestatud, kuid väljamaksmata töötasult arvestatud maksud.

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	713 872	566 508	
Võlad seotud osapooltele	34 352	56 295	28
Kokku võlad tarnijatele	748 224	622 803	14

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigimine	31.12.2011
Garantiieraldis	12 782	-4 782	8 000
Garantiiperioodi tagatis	0	5 309	5 309
Kokku eraldised	12 782	527	13 309
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigimine	31.12.2012
Garantiieraldis	8 000	0	8 000
Garantiiperioodi tagatis	5 309	178	5 487
Kokku eraldised	13 309	178	13 487

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 31.12.2012 8 000 eurot (seisuga 31.12.11 8 000 eurot).

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

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	837 259	780 940
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	222 562	207 592
Kokku tingimuslikud kohustused	1 059 821	988 532

OÜ Kinema ja SEB Pank AS-i vahel on sõlmitud garantiileping, mille kohaselt kohustub pank väljastama OÜ Kinema klientidele garantiikirjad. Lepingu 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 250 000 eurot (2011.aastal 154 325 eurot).

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

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks pandipidaja sõlmitud garantii-lepingust 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 kommerts pant OÜ Kinema vallasvarale ning I järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale. Informatsioon sõlmitud pandilepingute kohta on toodud lisas 13.

Lisa 18 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS - Teadmiste ja oskuste arendamise toetus	2 475	4 889
EAS - Eksporditurunduse toetus	22 204	23 183
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	24 679	28 072
Kokku sihtfinantseerimine	24 679	28 072

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse netomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse vastava kulu vähendusena.

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	63 912	63 912
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 258 162	3 154 314
Läti	60 051	92 159
Soome	762 802	936 416
Rootsi	108 316	169 231
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 385	8 138
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 196 716	4 360 258
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	500 406	152 168
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	16 095
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	500 406	168 263
Kokku müügitulu	4 697 122	4 528 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	2 158 459	2 847 006
Vahenduskaupade müük	2 470 390	1 629 695
Renditulud	68 273	51 820
Kokku müügitulu	4 697 122	4 528 521

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 821	4 382
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	328 510	0
Kasum valuutakursi muutustest	205	70
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 330	3 009
Muud äritulud	11 134	0
Võlakohustuse mahakandmine	10 538	22 247
Utiliseerimisest saadud tulu	3 655	2 669
Kokku muud äritulud	359 193	32 377

Lisa 22 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 438 552	3 022 915	
Tööjõukulud	514 121	508 816	25
Amortisatsioonikulu	74 406	81 221	10
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 027 079	3 612 952	

Lisa 23 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tööjõukulud	283 664	215 274	25
Amortisatsioonikulu	9 031	9 715	10
Muud tegevuskulud	169 842	102 874	
Kokku turustuskulud	462 537	327 863	

Lisa 24 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tööjõukulud	179 112	143 388	25
Amortisatsioonikulu	20 595	37 266	10
Muud tegevuskulud	251 555	186 267	
Kokku üldhalduskulud	451 262	366 921	

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	725 910	644 411	
Sotsiaalmaksud	248 973	220 588	
Töövõimetushüvitis	2 014	2 479	
Kokku tööjõukulud	976 897	867 478	22,23,24
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	48	

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	598	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 576	4 416
Kulud ebatõenäoliselt laekuvatest arvestest	22 304	83 298
Riigilõiv	1 908	7 486
Muud	4 567	241
Kokku muud ärikulud	31 953	95 441

Lisa 27 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-2 868	
Intressitulud	19	17	
Intressikulud	-13 158	-13 530	
Intressikulu laenudelt	-12 572	-12 789	13
Intressikulu kapitalirendilt	-586	-741	11
Muud finantstulud ja -kulud	0	246	
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 139	-16 135	

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	17 363	136 047	0	164 684
Tütarettevõtjad	153 375	7 393	97 195	700

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	76 694	14 633
Tütarettevõtjad	131 849	102 574
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	76 694	14 885
Tütarettevõtjad	700	110 071

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	23 579	37 514

Seisuga 31.12.2012 on OÜ Kinema andnud oma tütarettevõttele Amenik Oy laenu summas 120 420 eurot negatiivse omakapitali katmiseks, tagasimakse tähtajaga 2 aastat (seisuga 31.12.11 antud laenu summa 63 419 eurot)
Laen on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna aruande lisa 6.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2013

osaühing Kinema (registrikood: 10123689) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VAHER	Juhatuse liige	28.06.2013
SVEN KOTKAS	Juhatuse liige	30.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Kinema osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Kinema raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

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 arv näitajate 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 arvestuspoliitika 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2012 on OÜ Kinema bilansis kajastatud pikaajaline finantsinvesteering tütarettevõtetele summas 126 894 eurot, mis sisaldab investeeringut tütarettevõtte Amenik OY osadesse summas 2 500 eurot ning sellele tütarettevõttele antud allutatud laenu summas 120 419 eurot. Amenik OY omakapital ilma allutatud laenuta oleks negatiivne summas -120 414 € 31.12.2012 seisuga. Meie arvates tuleks hea raamatupidamistava kohaselt Amenik Oy'le antud allutatud laen hinnata nulliks 31.12.2012 seisuga.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt osaühing Kinema finantsseisundit seisuga 31.12.2012 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

11314 Tallinn

14.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Kinema (registrikood: 10123689) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	989 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 345
Kokku	1 059 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	2158459	45.95%	Jah
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	2470390	52.59%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	68273	1.45%	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