

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad tarnijatele	17
Lisa 15 Eraldised	17
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 18 Osakapital	19
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Muud äritulud	19
Lisa 21 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 22 Turustuskulud	20
Lisa 23 Üldhalduskulud	20
Lisa 24 Tööjõukulud	20
Lisa 25 Muud ärikulud	21
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 27 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

OÜ Kinema on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 1992. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on ülestõstetavate sektiioonuste tootmine, müük, paigaldus ja müügijärgne hooldus.

OÜ Kinema on võtnud eesmärgiks pakkuda oma klientidele terviklahendusi nii erasektoris, kui ka tööstussektoris ning seetõttu oleme aktiivselt otsinud ettevõtte tooteportfelli tooteid, mis tagavad ka kõige nõudlikuma kliendi rahulolu.

OÜ Kinema tootevalikust leidub tõstuks, käärtõstukeid, laadimisildu ja -tihendeid, laadimisraudu, kiirulluksi, külmkambriuksi, aiavärava ajameid, tõkkepuud, liuguste automaatikat, voldikuksi, tulekindlaid metalluksi, parklasüsteeme jne. Kõik esindatavad kaubamärgid kuuluvad Euroopas oma ala juhtivate tootjate hulka. Tuntumad nendest on Stertil, Marco, Nassau, Faac, Novoferm jne.

Lisaks toodete müügile pakume ka oma lõpptarbijatele hooldus- ning paigaldusteenust. Ettevõtte hooldus- ja paigaldusmeeskonna kogemustega spetsialistid on valmis kohe reageerima ning leidma lahendusi ka kõige keerukamatele objektidele.

Tagamaks kiiret hooldus- ja paigaldusteenust, oleme loonud efektiivse lao- ning infosüsteemi, mille abil on garanteeritud enam kasutatavate varuosade saadavus ning kiire info liikumine. Järgepidevad investeeringud tehnoloogiasse, inimestesse ning turundusse on taganud ettevõttele järjepideva arengu, mille tulemusel oleme saavutanud kindla turuliidri positsiooni Eestis ja stabiilselt ning eesmärgikindlalt areneva ettevõtte maine välisurgudel. Oma tegutsemise jooksul oleme loonud ettevõtte, mis on usaldusväärne partner nii oma klientidele kui hankijatele ning kus meie kõige suuremal varal, töötajatel, on eneseteostust ja arenemisvõimalust pakkuv töökeskkond.

Ettevõtte on aastate jooksul kujunenud organisatsioon, millel on tütar-ettevõtte Soomes ning edasimüüjad Skandinaavia turgudel. Kinema tõstuks on turustatud projektimüügi raames näiteks ka Venemaale, Ukrainasse, Valgevenesse, Läti, Leetu, Belgiasse ja Saksamaale.

Ettevõtte töötajate keskmine arv 2011. aastal oli 48 inimest (2010.aastal 38 inimest).

Aruandeperioodil töötajatele arvestatud tasud koos maksudega moodustasid kokku 867 tuhat eurot (2010. aastal 663 tuhat eurot).

Juhatusel liikmetele ja tegevjuhtkonnale arvestatud tasud koos maksudega moodustasid kokku 37 tuhat eurot (2010. aastal 37 tuhat eurot).

2012. majandusaasta peamiseks eesmärgiks on ettevõtte seadnud müügitulu suurendamise. Müügitulu osakaalus soovitakse tunduvalt suurendada ekspordi osakaalu, eelkõige Põhjamaadesse. Eesmärgiks on ka kasvatada ettevõtte kasumit ning seda just eksporditurgudele müügi abil.

2012. aasta peamised investeeringud on seotud eksporditurgudele tehtavate kulutustega, ettevõtte inimressursi kompetentsi tõstmisega ning infosüsteemide arendamisega.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Näitaja	2011	2010
Müügitulu (tuhat eurot)	4528	3685
Käibe kasv (- langus)	23%	15%
Brutorentaablus %	20%	17%
Puhaskasum (tuhat eurot)	142	-161
Puhasrentaablus	3%	-4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	0,8
ROA	5%	-
ROE	13%	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- 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/

14.05.2012

Sven Kotkas
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 148	7 726	2
Nõuded ja ettemaksed	825 160	676 189	3,4
Varud	629 806	603 591	8
Kokku käibevara	1 461 114	1 287 506	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	65 919	49 368	6,7
Materiaalne põhivara	1 336 912	1 449 928	9
Kokku põhivara	1 402 831	1 499 296	
Kokku varad	2 863 945	2 786 802	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	231 409	111 973	10,12
Võlad ja ettemaksed	1 220 896	1 412 948	13,14
Eraldised	13 309	12 782	15
Kokku lühiajalised kohustused	1 465 614	1 537 703	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	338 552	330 906	10,12
Kokku pikaajalised kohustused	338 552	330 906	
Kokku kohustused	1 804 166	1 868 609	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	18
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	847 890	1 008 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 586	-160 698	
Kokku omakapital	1 059 779	918 193	
Kokku kohustused ja omakapital	2 863 945	2 786 802	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 528 521	3 684 818	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 612 952	-3 055 715	21
Brutokasum (-kahjum)	915 569	629 103	
Turustuskulud	-327 863	-361 103	22
Üldhalduskulud	-366 921	-351 875	23
Muud äritulud	32 377	13 607	20
Muud ärikulud	-95 441	-80 588	25
Ärikasum (kahjum)	157 721	-150 856	
Finantstulud ja -kulud	-16 135	-9 842	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 586	-160 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 586	-160 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	157 721	-150 856	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	128 202	128 655	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 382	0	9
Muud korrigeerimised	-21	0	
Kokku korrigeerimised	123 799	128 655	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-168 390	-107 456	
Varude muutus	-26 215	-251 965	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-171 121	518 105	
Makstud intressid	0	-32	26
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 490	-10 703	
Kokku rahavood äritegevusest	-89 696	125 748	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 637	-26 342	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 833	0	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Antud laenud	0	-44 000	
Laekunud intressid	17	46	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 787	-72 796	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	108 635	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-75 795	-63 121	
Arvelduskrediidi saldo muutus	97 784	43 836	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 310	-10 947	10
Makstud intressid	-13 530	-9 856	26
Makstud dividendid	-14 900	-39 625	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	98 884	-79 713	
Kokku rahavood	-1 599	-26 761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 726	34 487	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 599	-26 761	
Valuutakursside muutuste mõju	21	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 148	7 726	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	63 912	6 391	1 008 588	1 078 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-160 698	-160 698
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kinema 2011. 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 aktsiatest 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 enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse 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 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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%
Masinaid 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 lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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 kulutusi. 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 osapoolale. 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 müüdü toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdü 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 dividendide 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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

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

Tulud**Tulu kaupade müügist**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 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 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 kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.12.2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	892	25
Arvelduskontod	5 256	7 701
Kokku raha	6 148	7 726

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	739 248	624 906	4
Ostjatelt laekumata arved	739 248	624 906	
Muud nõuded	41 554	26 060	
Viitlaekumised	3 289	0	
Käibemaks ostjate ettemaksudelt	38 265	26 060	
Ettemaksed	37 129	18 146	
Nõuded töötajate vastu	7 229	7 077	
Kokku nõuded ja ettemaksed	825 160	676 189	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	739 248	624 906	
Ostjatelt laekumata arved	705 472	551 662	
Nõuded seotud osapooltele	33 776	73 244	27
Kokku nõuded ostjate vastu	739 248	624 906	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-55 228	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	1 126	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-83 298	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	83 298	54 102	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	32 090	23 674
Üksikisiku tulumaks	11 205	10 759
Erisoodustuse tulumaks	157	95
Sotsiaalmaks	20 342	20 082
Kohustuslik kogumispension	728	432
Töötuskindlustusmaksed	2 607	2 537
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 519
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67 129	60 098

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	5 368	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	63 419	44 000	27
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	65 919	49 368	

Seisuga 31.12.2011 on OÜ Kinema andnud oma tütarettevõttele Amenik Oy laenu (allutatud laen) summas 63 419 eurot negatiivse omakapitali katmiseks, tagasimakse tähtajaga 2 aastat.(seisuga 31.12.10 oli antud laenu summas 44 000 eurot)

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Kinema SIA	Läti	Ülestõstatavate uste müük	100	0
	Amenik Oy	Soome	Ülestõstatavate uste müük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	Muud muutused	31.12.2011
Kinema SIA	2 868	-2 868	0
Amenik Oy	2 500	0	2 500
Kokku	5 368	-2 868	2 500

2011.aasta lõpus otsustas OÜ Kinema juhatus seoses halbade majandustulemustega likvideerida Lätis asuv tütaretevõtte Kinema SIA. Tütaretevõtte likvideerimisega kaasnes kahju 31 838 eurot.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	321 492	187 454
Lõpetamata toodang	56 300	82 483
Valmistoodang	108 658	77 506
Müügiks ostetud kaubad	142 551	248 264
Ettemaksed varude eest	805	7 884
Kokku varud	629 806	603 591

Lisa 9 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	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	201 976	1 509 730	139 743	14 096	49 757	203 596	100 850	0	0	2 016 152
Akumuleeritud kulum		-291 266	-94 247	-12 894	-32 792	-139 933	-60 175	0	0	-491 374
Jääkmaksumus	201 976	1 218 464	45 496	1 202	16 965	63 663	40 675	0	0	1 524 778
Ostud ja parendused	0	0	12 647	2 580	11 115	26 342	0	0	0	26 342
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	0	27 463	27 463	0	0	0	27 463
Amortisatsioonikulu	0	-80 333	-21 569	-448	-8 912	-30 929	-17 393	0	0	-128 655
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
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	9 833	0
Transpordivahendid	9 833	0
Kokku	9 833	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseadmed	16 516	3 310	13 206	0	6 kuu EURIBOR+3,5 %	EUR	15.07.2015
Kapitalirendikohustused kokku	16 516	3 310	13 206	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	20 597	26 090
Kokku	20 597	26 090

2011.aastal makstud põhiosamaksed 3 310 eurot(2010.aastal 1 334 eurot).

2011.aastal makstud intressid 741 eurot(2010.aastal 301 eurot).

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	51 820	69 291
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	70 570	40 223
1-5 aasta jooksul	70 000	6 824

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	58 849	67 449
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	38 040	52 375
1-5 aasta jooksul	48 004	64 160

Kasutusrendi tingimustel renditakse transpordivahendeid.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	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							
Investeeringulaen	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			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	43 836	43 836			6 kuu EURIBOR + 2,5%	EUR	15.03.2011
Krediitkaardi intressita laen	1 706	1 706			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	45 542	45 542					
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	380 821	63 121	315 603	2 097	baasintress + 0,6%	EUR	24.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	380 821	63 121	315 603	2 097			
Kapitalirendikohustused kokku	16 516	3 310	13 206	0			
Laenukohustused kokku	442 879	111 973	328 809	2 097			

Lühiajalise arvelduslaenu limiit on 200 000 eurot.

Pikaajaline investeeringulaen on võetud lao- ja tootmishoone ehitamise finantseerimiseks.

2011. aastal on arvestatud intresse pangalaenudelt 12 789 eurot (2010. aastal 9 555 eurot).

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

1. Kommertspant ettevõtte varadele summas 95 867 eurot;
2. I järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 95 867 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	622 803	927 481	14
Võlad töövõtjatele	97 201	91 149	
Maksuvõlad	67 129	60 098	5
Muud võlad	158 510	175 778	
Dividendivõlad	138 087	158 476	
Muud viitvõlad	20 423	17 302	
Saadud ettemaksed	275 253	158 442	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 220 896	1 412 948	

Dividendivõlad sisaldavad ka dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kohustust summas 28 998 eurot (31.12.10 34 487 eurot).

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

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	566 508	845 126	
Võlad seotud osapooltele	56 295	82 355	27
Kokku võlad tarnijatele	622 803	927 481	13

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010
Garantiieraldis	15 978	-3 196	12 782
Kokku eraldised	15 978	-3 196	12 782
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Garantiieraldis	12 782	-4 782	8 000
Garantiiperioodi tagatis	0	5 309	5 309
Kokku eraldised	12 782	527	13 309

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 31.12.2011 8 000 eurot (seisuga 31.12.10 12 782 eurot).

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

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	780 940	669 833
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	207 592	178 057
Kokku tingimuslikud kohustused	988 532	847 890

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 154 325 eurot (2010.aastal 154 325 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 garantii-lepingust tulenevaid õigusi realiseerida asuda, sest ettevõtte suudab ise oma kohustused tähtajaliselt täita ning tegemist on pigem kliendi riskide maandamise tavapärase instrumendiga.

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

Lisa 17 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS- Teadmiste ja oskuste arendamise toetus	4 889	0
EAS - Eksporditurunduse toetus	23 183	19 608
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	28 072	19 608
Kokku sihtfinantseerimine	28 072	19 608

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

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	63 912	63 912
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 154 314	2 497 875
Läti	92 159	89 064
Soome	936 416	815 559
Rootsi	169 231	150 393
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 138	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 360 258	3 552 891
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	152 168	131 927
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	16 095	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	168 263	131 927
Kokku müügitulu	4 528 521	3 684 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	2 847 006	2 342 400
Vahenduskaupade müük	1 629 695	1 273 127
Renditulud	51 820	69 291
Kokku müügitulu	4 528 521	3 684 818

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 382	0
Kasum valuutakursi muutustest	70	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 009	0
PERA projekti toetus	0	13 544
Muud äritulud	0	63
Võlakohustuse mahakandmine	22 247	0
Utiliseerimisest saadud tulu	2 669	0
Kokku muud äritulud	32 377	13 607

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 022 915	2 583 298	
Tööjõukulud	508 816	389 755	24
Amortisatsioonikulu	81 221	82 662	9
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 612 952	3 055 715	

Lisa 22 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tööjõukulud	215 274	172 083	24
Amortisatsioonikulu	9 715	9 030	9
Muud tegevuskulud	102 874	179 990	
Kokku turustuskulud	327 863	361 103	

Lisa 23 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tööjõukulud	143 388	101 171	24
Amortisatsioonikulu	37 266	36 963	9
Muud tegevuskulud	186 267	213 741	
Kokku üldhalduskulud	366 921	351 875	

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	644 411	492 437	
Sotsiaalmaksud	220 588	169 699	
Töövõimetushüvitis	2 479	873	
Kokku tööjõukulud	867 478	663 009	21,22,23
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	48	38	

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1 322
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 416	0
Kulud ebatöenäoliselt laekuvatest arvestest	83 298	77 517
Riigilõiv	7 486	0
Muud	241	1 749
Kokku muud ärikulud	95 441	80 588

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 868	0	7
Intressitulud	17	46	
Intressikulud	-13 530	-9 888	
Intressikulu laenudelt	-12 789	-9 555	12
Intressikulu kapitalirendilt	-741	-301	10
Muud intressikulud	0	-32	
Muud finantstulud ja -kulud	246	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	-16 135	-9 842	

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	M.S. Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	164 684	0	206 344
Tütarettevõtjad	97 195	700	117 244	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	76 694	14 885	77 035	15 170
Tütarettevõtjad	700	110 071	0	126 057

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	37 514	36 967
-----------------	--------	--------

Seisuga 31.12.2011 on OÜ Kinema andnud oma tütaretevõttele Amenik Oy laenu summas 63 419 eurot negatiivse omakapitali katmiseks, tagasimakse tähtajaga 2 aastat (seisuga 31.12.10 antud laenu summa 44 000 eurot)

Laen on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna aruande lisas 6.

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

2011.aastal maksti emaettevõttele välja dividende 2007.aasta eest summas 14 900 eurot (2010.aastal summas 39 625 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Kinema (registrikood: 10123689) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN KOTKAS	Juhatuse liige	05.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Kinema osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Kinema raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 arvnaõtjate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Kinema finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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

07.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Kinema (registrikood: 10123689) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	07.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	847 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 586
Kokku	989 476
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	2847006	62.87%	Jah
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	1629695	35.99%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	51820	1.14%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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