

326722
Harju Maakonnas
Registrikeskond
SISSELOPULD

29.12.2006

L-33

OÜ Eetriüksus

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Fr. R. Faehlmanni 10 10125 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10671936
Telefon:	372 5 021 989
E-mail:	artur.talvik@ruut.com
Interneti koduleht:	www.ruut.com
Põhitegevusala:	Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine (5911)
Audiitor:	Maarika Mägi
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.07.2007-30.06.2008



Sisukord

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande kohta	6
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Lisad konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande juurde	12
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 3 Maksunõuded ja -kohustused	16
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded	16
Lisa 5 Materiaalne põhivara	17
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 7 Lühiajalised laenud ja võlakirjad	19
Lisa 8 Kapitali- ja kasutusrent	19
Lisa 9 Pikaajalised laenukohustused	20
Lisa 10 Võlad tarnijatele	20
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 13 Osakapital	22
Lisa 14 Jaotamata kahjum	22
Lisa 15 Müügitulu	23
Lisa 16 Muud äritulud	23
Lisa 17 Kaubad ja teenused	24
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 19 Muud ärikulud	24
Lisa 20 Muud finantstulud	25
Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega	25
Lisa 22 Bilansijärgsed sündmused	26
Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	26
Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 26 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Tegevjuhtkonna allkirjad konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandele	31
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	32
KASUMI (KAHJUMI) JAOTAMISE ETTEPANEK	33

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2005. aasta detsembris võttis OÜ Eetriüksus (kaubamärk Ruut) juhatus vastu otsuse viia majandusaasta periood vastavusse televisiooni hooajaga, mis kestab juulist juunini. Nimetatud muudatus kanti äriregistrisse jaanuaris 2006. Eelmise majandusaasta aruande periood on seetõttu poolteist aastat ning vastavad andmed ei ole aruande perioodiga võrreldavad. 2007/2008 majandusaasta on näidanud, et majandusperioodi muutmine oli õige ja vajalik otsus ennekohe teleosakonna jaoks. Ka filmi- reklaamiosakond on majandusaasta perioodi muutusega rahul. Sel perioodil on jätkatud põhitöökohtade vähendamist ja projektipõhiste töötajate osakaalu suurendamist. Antud perioodil toimus ka olulisi muudatusi juhatuse koosseisus. Lepiti kokku ka selles, et peale majandusaasta lõppu jätkab OÜ Eetriüksus ainult filmide ja reklaamide tootmisega.

Televisiooniosakond

Telehooajal 2007/2008 jätkas Ruut ühena Eesti juhtivatest teletootjatest, tehes suures mahus telesaateid kõigile Eesti telekanalitele.

Majandusaasta jooksul toodetud saated:

- „Ärapanija“ (Kanal 2)
- „Teletaip“ (ETV)
- „Eesti otsib superstaari“ (TV3)
- „Haara mikker“ (TV3)
- „Kümnevõistlus“ (Kalev Sport)
- „Eesti nõiad“ (TV3)
- „Jumal tänatud, et sa siin oled“ (Kanal 2)
- „Vanad ja kobedad“ (TV3)
- „Edekabel“ (TV3)
- „Mida toob aasta 2008?“ (TV3)
- „Birgit Õigemeele jõulukontsert“ (TV3)

Filmi- ja reklaamiosakond

Majandusaasta jooksul esilinastus kaks filmi. Nn madalaeelarveliste telefilmide sarjas valmis Andri Luupi lavastatud komöödia „Kinnunen“. Film esilinastus detsembris 2007 ja oli ka lühikese perioodi kinolevis. Televisiooni esilinastus toimus 1. jaanuaril 2008 ETV-s. Teiseks oluliseks esilinastuseks oli dokumentaalfilmi „Lotmani maailm“ esilinastus mais 2008. Mõlemad filmid on kutsutud mitmetele tunnustatud festivalidele.

Väga oluliseks oli Eesti Vabariigi 90-ndaks juubeliks valminud mängufilmi „Detsembrikuumus“ tootmine antud perioodil.

Rasketes finantsprobleemides vaevelnud projekt esilinastus 16. oktoobril ja enamus võlad, mis kajastuvad ka käesoleva majandusaasta aruandes, on 2008 aasta lõpuks tasutud ja film on saanud väga hea vastuvõtu osaliseks.

Reklaamide tootmine on olnud käesoleval perioodil rahulik. On küll toodetud mõned klipid šokolaadivabrikule Kalev ja piimakombinaadile Tere. Nende tootmise omapäraks on, et neid töid ei ole vahendanud reklaamiagentuurid. Reklaamide maht vähenes seoses ajaloolise suurfilmi „Detsembrikuumus“ tootmisega. Enamus võtmeisikuid oli antud filmiga tihedalt seotud, mistõttu tuli nii mõnestki reklaamipakkumisest loobuda.

Konsolideerimisgrupi struktuur

Kontserni kuuluvad järgmised ettevõtted: OÜ Eetriüksus (emaettevõtte), OÜ Entel-Tentel, OÜ Ruut Meelelahutus, OÜ Teleruut ning UAB RUUT. OÜ Infosmart ning V ja K Film OÜ on aruandeaastal likvideeritud.

Kõik meie tütarettevõtted on 100%-lt OÜ Eetriüksus omanduses ning tegelevad emaettevõttega sarnaselt filmi- ja telesaadete tootmise sfääris.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal moodustas kontserni müügitulu 25,7 mln krooni, kahanedes aastaga 35,1%. Müügitulust moodustas kaupade ja teenuste kulu 35,4 mln krooni (138,0%), kasvades eelmise majandusaasta tasemega võrreldes 33,5%, ning mitmesugused tegevuskulud 3,3 mln krooni (12,7%), mis olid eelmise majandusaastaga võrreldes 28,1% väiksemad.

Kontserni 2007/2008 aasta põhivarade kulum oli 3,2 mln krooni ehk 21,3% väiksem kui eelmisel aruandeaastal.

Kontserni aruandeaasta puhaskahjum moodustas 1,2 mln krooni.

Peamised finantssuhtarvud (kontsern)

	2007 / 2008	2006-30.06.07
Müügitulu	25 678 049	39 590 287
Tulu kasv (%)	-35	70
Puhaskasum/-kahjum	-1 190 617	1 232 114
Kasumi kasv (%)	-197	121
Puhasrentaablus (%)	-5	3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,58	1,18
Varade rentaablus e ROA (%)	-3	6
Omakapitali rentaablus e ROE (%)	-67	41

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2007/2008 - \text{müügitulu } 2006/2007) / \text{müügitulu } 2006/2007 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2007/2008 - \text{puhaskasum } 2006/2007) / \text{puhaskasum } 2006/2007 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuuta- ja intressiriskid

Valuutakursside muutumisega seonduvaid riske ei ole. Kohustused on eurodes, mille suhtes Eesti krooni kurss on fikseeritud.

Intressimäärade muutumisega seonduvad riskid tulenevad vaid kasutusrendilepingutest (Lisa 8), kus intress sõltub EURIBORist, ning on juhatuse poolt hinnatud ebaolulisteks. Kohustused on fikseeritud intressimääraga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 0,2 mln krooni. Soetatud vara on plaanis järgmisel majandusaastal ära müüa ning on klassifitseeritud 30.06.2008 seisuga müügiotel põhivaraks.

Personal

Konsolideerimisgrupi töötajate arv aruandeaasta lõpus oli 11, kellest 6 olid täistööajaga töötajad ja 5 töövõtulepinguga töötajad (taandatud täistööajale). Palgakulu üldsumma aruandeaastal oli 7,8 mln krooni. Aruande koostamise perioodil on 4 töölepingut lõpetatud.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 0,9 mln krooni. Lahkumishüvitisi juhatuse liikmetele ette nähtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

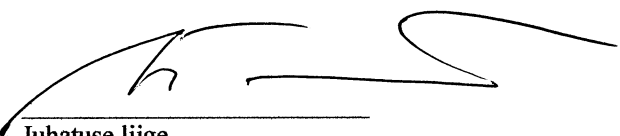
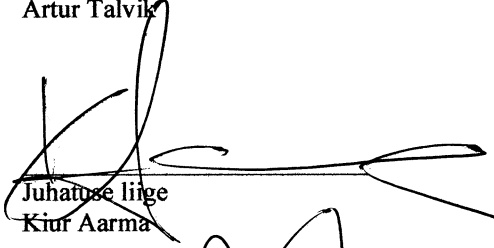
Järgmisel majandusaastal on plaanis loobuda telesaadete tootmisest ja jätkata ainult filmide ja reklaamide tootmisega. Seoses majandussurutisega on plaanis ka töötajate arvu vähendada miinimumini ja kärpida kulusid. Võimalk on ka loobumine büroost ja jätkata tööd nõ kodukontorites. Plaanis on likvideerida tütarettevõtted OÜ Entel-Tentel, OÜ Ruut Meelelahutus ning OÜ Teleruut.

Samas on kavas mitmete filmide esilinastused. 16. oktoobriil 2008 esilinastus ajalooline suurfilm „Detsembrikuumus“ ning lähiajal esilinastuvad ka dokumentaalfilmid „Must-valge aken“, „September“ ja „Baruto“. Leping on sõlmitud ka dokfilmi „Tondipoisid“ tootmiseks.

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande kohta**

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Eetriüksus (emaettevõtte) ja tütarde (koos kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- A. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- B. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- C. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- D. kõik kontserni ettevõtted, välja arvatud OÜ Infosmart (kustutatud) ning V ja K Film OÜ (kustutatud), on jätkuvalt tegutsevad.


Juhatuseliige
Artur Talvik
Juhatuseliige
Kiur Aarma
Juhatuseliige
Tiit Pruuli

Tallinn, 27. november 2008

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisa	30.06.2008	30.06.2007
Käibevara			
Raha		1 464 312	3 202 453
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	1 171 924	161 266
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	285 961	22 278
Muud lühiajalised nõuded	4, 12, 21	247 801	1 768 522
Ettemaksed teenuste eest		66 072	66 038
Kokku		1 771 758	2 018 104
Müügiototel põhivara	5, 22	911 837	-
Käibevara kokku		4 147 907	5 220 557
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5, 8, 21		
Ehitised		-	883 844
Masinad ja seadmed		117 328	1 040 913
Muu materiaalne põhivara		34 257	89 437
Kokku		151 584	2 014 194
Immateriaalne põhivara	6	34 196 569	13 111 645
Põhivara kokku		34 348 154	15 125 839
VARAD KOKKU		38 496 061	20 346 395

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa	30.06.2008	30.06.2007
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	7	11 521	286 084
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	8, 9	-	302 412
Kokku		11 521	588 495
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	10, 21	4 028 334	970 290
Võlad töövõtjatele	11	146 624	940 377
Maksuvõlad	3	558 985	604 941
Muud võlad		36 199	24 906
Saadud ettemaksed		1 897 441	257 644
Kokku		6 667 584	2 798 158
Sihtfinantseerimine	12	416 448	1 024 580
Lühiajalised kohustused kokku		7 095 553	4 411 233
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	8, 9		
Laenud, võlad ja kapitalirendi kohustused		-	104 894
Sihtfinantseerimine	12	29 617 520	12 856 663
Pikaajalised kohustused kokku		29 617 520	12 961 556
Kohustused kokku		36 713 073	17 372 790
OMAKAPITAL			
Osakapital	13	3 000 000	3 000 000
Ülekurss (aazio)		12 118 600	12 118 600
Kohustuslik reservkapital		103 606	42 000
Jaotamata kahjum	14	-13 439 218	-12 186 994
Omakapital kokku		1 782 988	2 973 606
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		38 496 061	20 346 395



Konsolideeritud kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa	2007 / 2008	2006-30.06.07 (korrigeeritud)
Müügitulu	15	25 678 049	39 590 287
Muud äritulud	16	5 562	166 202
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	6	23 682 015	5 382 627
Sihtfinantseerimise tulu	12	2 398 456	3 678 514
Kaubad ja teenused	17, 21	-35 425 144	-26 540 409
Mitmesugused tegevuskulud	18, 21	-3 250 895	-4 522 446
Tööjõukulud			
Palgakulu		-7 845 988	-9 213 167
Sotsiaalmaksud		-2 607 572	-3 065 010
Kokku		-10 453 560	-12 278 177
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5, 6	-3 168 039	-4 026 461
Muud ärikulud	19	-675 435	-70 478
Ärikasum (-kahjum)		-1 208 990	1 379 659
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-86 909	-192 158
Kahjum valuutakursi muutustest		-8 322	-5 445
Muud finantstulud	20	113 605	50 058
Kokku		18 373	-147 545
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-1 190 617	1 232 114

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2007 / 2008	2006-30.06.07 (korrigeeritud)
1. Rahavoog äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-1 208 990	1 379 659
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5, 6	3 168 039	4 026 461
Kahjum põhivara mahakandmisest	5, 19	661 117	45 446
Tuludesse kantud sihtfinantseerimine	12	-2 398 456	-3 678 514
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 252 133	3 594 662
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 674 784	-2 447 692
Makstud intressid		-85 840	-192 158
Saadud intressid	20	113 605	18 990
Rahavoog äritegevusest kokku		672 125	2 746 855
2. Rahavoog investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-281 293	-491 184
Kapitaliseeritud filmitootmiskulud	6, 10	-21 626 778	-5 132 611
Muude finantsinvesteeringute müük	4	200 000	400 000
Antud laenud	4	-	-12 000
Antud laenude tagasimaksed	4, 21	203 020	472 671
Saadud intressid	20	-	40 410
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		-21 505 051	-4 722 714
3. Rahavoog finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7	11 521	36 084
Laenude tagasimaksed	7	-286 084	-92 010
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	9	-302 412	-792 060
Saadud sihtfinantseerimine	12	20 704 662	5 044 861
Tagastatud sihtfinantseerimine	12	-1 024 580	-201 833
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		19 103 107	3 995 042
RAHAVOOG KOKKU		-1 729 818	2 019 182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 202 453	1 188 715
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 729 818	2 019 182
Valuutakursside muutuste mõju		-8 322	-5 445
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUS		1 464 312	3 202 453
sh raha kassas		12 302	37 845
sh raha pangas		1 452 011	3 164 607

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital

	Osakapital*	Aažio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)*	Kokku
Saldo 31.12.2005	3 000 000	12 118 600	42 000	-13 419 109	1 741 492
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	1 232 114	1 232 114
Saldo 30.06.2007	3 000 000	12 118 600	42 000	-12 186 994	2 973 606
Reservkapitali suurendamine	-	-	61 606	-61 606	-
Aruandeperioodi puhaskahjum	-	-	-	-1 190 617	-1 190 617
Saldo 30.06.2008	3 000 000	12 118 600	103 606	-13 439 218	1 782 988

*Täiendav info on toodud lisades 13 ja 14

Lisad konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande juurde

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Eetriüksus ja tema tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitusviisi muudatused

- 2005. aasta detsembris võttis juhatus vastu otsuse viia majandusaasta periood vastavusse televisiooni hooajaga, mis kestab juulist juunini. Nimetatud muudatus kanti äriregistrisse jaanuaris 2006. Eelmise majandusaasta aruande periood on seetõttu poolteist aastat ning vastavad andmed ei ole käesoleva majandusaastaga võrreldavad.
- Eelmise majandusaasta aruandes on puhkusetasu kohustuse korrigeerimine summas 35 245 krooni kajastatud muudes ärikuludes. Käesolevas aruandes on eelpool nimetatu kajastatud tööjõukulude hulgas. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.
- Rahavoogude aruandes kajastatakse saadud intresse arvelduskontode jäägil äritegevuse rahavoogudes. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Eetriüksus (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate OÜ Entel-Tentel, OÜ Ruut Meelelahutus, OÜ Teleruut, UAB RUUT, OÜ Infosmart (kustutatud) ning V ja K Film OÜ (kustutatud) finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

C. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning üleöödeposiiti. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

D. Nõuded

Kõiki nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerumiseni korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu.

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjusest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumulieeritud 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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|----------------------------|--------|
| • Ehitised | 5-25% |
| • Masinad ja seadmed | 15-50% |
| • Muu materiaalne põhivara | 20-50% |

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 “müügiotol põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

F. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Litsentsid, patendid, õigused 5-40%
- Kapitaliseeritud filmitootmiskulud 5-20%

Immateriaalse põhivarana kajastatakse vaid selliseid investeeringuid filmiprojektidesse, millega on otsustatud filmiosakonnas edasi töötada, selleks on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning eeldus immateriaalsest varast tulevikus saadavale tulule.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning 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, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 kaheteist kuu jooksul 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.

I. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

J. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. Tulude arvestus

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.

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

L. Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte ja tütarettevõtete juhatus ning olulise osalusega omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtete ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

M. Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

N. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30. juuni 2008 ja aruande koostamise kuupäeva 27. november 2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	30.06.2008	30.06.2007
Ostjatelt laekumata arved	1 440 410	374 263
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (Lisa 18)*	-268 486	-246 171
Valmidusastme meetodil leitud nõuded	-	33 175
Kokku	1 171 924	161 266

*Aruandeaastal on ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud arveid summas 45 316 kr ning lootusetult laekuvaks summas 23 001 kr.
(Eelmisel majandusaastal on ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud arveid summas 23 001 kr ning lootusetult laekuvaks summas 6 624 kr)

Lisa 3 Maksunõuded ja -kohustused

	30.06.2008		30.06.2007	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	284 003	-	16 646	-
Sotsiaalmaks	-	302 013	-	321 264
Üksikisiku tulumaks	1 958	231 008	1 958	258 293
Kohustusliku kogumispensioni makse	-	17 059	-	15 338
Töötuskindlustusmaks	-	7 338	-	7 096
Ettevõtte tulumaks	-	1 567	-	2 950
Maksuintressid	-	-	3 674	-
Kokku*	285 961	558 985	22 278	604 941

*242 356 kr kuulub tasumisele juulis, 30 668 kr augustis 2008.
(30.06.2007 seisuga vastavalt: juulis kuulus tasumisele 379 651 kr, augustis 203 012 kr)

Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded

	30.06.2008	30.06.2007
Antud laenud (Lisa 18)	133 093	235 500
sh seotud osapooltele antud laenud (Lisa 21)*	125 000	235 500
Aruandvad isikud (Lisa 18)*	59 947	204 121
sh seotud osapooled (Lisa 21)	12 458	197 545
Vahendatavad maksed	49 761	-
sh seotud osapooltele vahendatud maksed (Lisa 21)	49 761	-
Muud nõuded	5 000	-
Nõue finantsinvesteeringu müügist	-	200 000
Nõuded sihtfinantseerimisest (Lisa 12)	-	1 128 901
Kokku	247 801	1 768 522

*Aruandeaastal on alla hinnatud laenunõuet summas 16 500 kr.
(Eelmisel majandusaastal on alla hinnatud nõudeid aruandvate isikute vastu summas 144 104 kr)

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad ja seadmed (Lisa 21)	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus				
Seisuga 31.12.2005	1 626 625	1 396 682	1 147 881	4 171 188
Ostud ja parendused*	250 016	463 020	48 359	761 395
Müük ja maha kandmised**	-	-14 650	-351 963	-366 613
Seisuga 30.06.2007 (Lisa 8)*	1 876 642	1 845 052	844 277	4 565 970
Ostud ja parendused	-	203 624	77 669	281 293
Maha kandmised**	-1 876 642	-	-43 398	-1 920 040
Ümber klassifitseerimised*	-	-1 845 611	-231 692	-2 077 304
Seisuga 30.06.2008	-	203 064	646 856	849 920
Akumuleeritud kulum				
Seisuga 31.12.2005	-669 358	-291 195	-788 152	-1 748 705
Amortisatsioonikulu	-323 439	-527 594	-273 205	-1 124 238
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum**	-	14 650	306 517	321 167
Seisuga 30.06.2007	-992 798	-804 139	-754 840	-2 551 777
Amortisatsioonikulu	-228 852	-445 197	-66 827	-740 875
Mahakantud põhivara kulum**	1 221 649	-	37 273	1 258 923
Ümberklassifitseeritud põhivara kulum*	-	1 163 599	171 794	1 335 393
Seisuga 30.06.2008	-	-85 737	-612 599	-698 336
Jääkmaksumus				
Seisuga 30.06.2007	883 844	1 040 913	89 437	2 014 194
Seisuga 30.06.2008	-	117 328	34 257	151 584

*Eelmisel majandusaastal on soetatud kapitalirendiga seadmeid summas 270 211 kr (rendi jääkmaksumus 0).

Aruandeaastal on nimetatud seadmed ümber klassifitseeritud müügiototel põhivaraks.

**Lisa 19.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Kapitaliseeritud			KOKKU
	filmitootmiskulud		Ostetud	
	Poleliolevad	Valmis	litsentsid	
	filmid	filmid	ja õigused	
Soetusmaksumus				
Seisuga 31.12.2005	1 735 261	12 935 165	288 453	14 958 878
Varade ümber grupeerimine	-	-1 500 000	1 500 000	-
Ostud ja parendused	5 132 611	-	-	5 132 611
Valmissaanud filmi arvele võtmine	-3 865 798	3 865 798	-	-
Seisuga 30.06.2007	3 002 073	15 300 963	1 788 453	20 091 489
Ostud ja parendused*	23 682 015	-	-	23 682 015
Valmissaanud filmi arvele võtmine	-1 423 033	1 423 033	-	-
Ümber klassifitseerimised	-	-	-1 788 453	-1 788 453
Seisuga 30.06.2008	25 261 056	16 723 996	-	41 985 052
Akumuleeritud kulum				
Seisuga 31.12.2005	-	-3 792 530	-285 093	-4 077 622
Ümber grupeeritud põhivara kulum	-	1 091 898	-1 091 898	-
Amortisatsioonikulu	-	-1 845 334	-111 465	-1 956 800
Allahindlus	-525 875	-324 436	-95 111	-945 423
Seisuga 30.06.2007	-525 875	-4 870 401	-1 583 568	-6 979 845
Amortisatsioonikulu	-	-1 648 013	-34 958	-1 682 970
Allahindlus	-859 503	-16 919	-	-876 422
Valmissaanud filmi allahindlus	197 408	-197 408	-	-
Allahindluse tühistamine	-	132 229	-	132 229
Ümberklassifitseeritud põhivara kulum	-	-	1 618 526	1 618 526
Seisuga 30.06.2008	-1 187 970	-6 600 512	-	-7 788 482
Jääkmaksumus				
Seisuga 30.06.2007	2 476 198	10 430 562	204 885	13 111 645
Seisuga 30.06.2008	24 073 085	10 123 484	-	34 196 569

*Sh tasumata arved tarnijatele summas 2 055 238 kr (Lisa 10).

Allahindlustel tuginetakse varade kasutusväärtusele. Varade kasutusväärtuse arvutamisel on lähtutud filmide produtsentide hinnangust filmide varaliste õiguste müügitulude kohta, samuti on rahavoogudesse kaasatud filmidele saadud sihtfinantseerimise tuludesse kandmine filmide eluea jooksul.

Diskontomäärana kasutatakse 7%.

Lisa 7 Lühiajalised laenud ja võlakirjad

	Saldo	30.06.2008	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
Krediitkaardikohustused		11 521	10.07.2008	-
	Saldo	30.06.2007	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
Investeeringislaen eraisikutelt		250 000	30.06.2007	-
Krediitkaardikohustused		36 084	10.07.2007	-
Kokku		286 084		

*Kontsernil on sõlmitud arvelduskrediidileping limiidiga 800 000 kr, seisuga 30.06.2008 krediiti kasutatud ei ole.

(Seisuga 30.06.2007 ei ole samuti krediit kasutuses)

Lisa 8 Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent (Lisa 9)			
Masinad ja seadmed (Lisa 5)	30.06.2008	30.06.2007	
Soetusmaksumus	-	1 163 720	
Bilansiline jääkmaksumus	-	581 636	
Maksetähtaeg	-	15.10.2008	
Intressimäär	-	6,0%	
Alusvaluuta	-	EUR	
Kasutusrent			
	2007 / 2008	2006-30.06.07	
Aruande perioodi rendikulu	230 760	465 712	
Järgmiste perioodide rendikulu	372 772	544 996	

Lisa 9 Pikaajalised laenukohustused

Seisuga 30.06.2008 pikaajalisi laenukohustusi kontsernil ei ole.

	Saldo	30.06.2007	Tagasimakse tähtaeg	Keskmine intressimäär
Kapitalirent (Lisa 8)		407 305	15.10.2008	6%
sh pikaajaline osa (Lisa 10)		104 894		
sh lühiajaline osa		302 412		
Kokku		407 305		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

	30.06.2008	30.06.2007
Tarnijatele tasumata arved (Lisa 9)*	3 673 421	713 327
sh seotud osapooltele tasumata arved (Lisa 21)	558 190	105 100
Tekkepõhiselt arvestatud kohustused	354 913	256 963
sh seotud osapooltele arvestatud kohustused (Lisa 21)	-	110 000
Kokku	4 028 334	970 290

*Sh tasumata arved põhivara eest summas 2 055 238 kr (Lisa 6).

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

	30.06.2008	30.06.2007
Puhkusetasu kohustus	72 630	329 020
Arvestatud töötasud	73 994	611 357
Kokku	146 624	940 377

Lisa 12 Sihtfinantseerimine**Vara sihtfinantseerimine**

	Dokumentaalfilmid	Mängufilmid	KOKKU
Kohustuse saldo 31.12.2005	3 485 101	7 997 647	11 482 749
Laekunud sihtfinantseerimine	2 994 556	1 296 282	4 290 839
sh Eesti Filmi Sihtasutus	2 155 000	877 230	3 032 230
sh Eesti Kultuurkapital	810 000	200 000	1 010 000
sh European Community	29 556	219 052	248 609
Tagastatud sihtfinantseerimine	-	201 833	201 833
Tuludes kajastatud	349 626	1 340 886	1 690 512
Kohustuse saldo 30.06.2007	6 130 032	7 751 211	13 881 243
sh lühiajalistes kohustustes kajastatud	1 024 580	-	1 024 580
sh pikaajalistes kohustustes kajastatud	5 105 452	7 751 211	12 856 663
sh valmis filmide eluea jooksul tuludesse kantav sihtfin.	2 937 541	7 075 158	10 012 700
sh pooleliolevatele filmidele saadud sihtfin.	2 167 911	676 052	2 843 963
Laekunud sihtfinantseerimine	1 697 633	17 865 318	19 562 951
sh Kultuuriministeerium	-	15 000 000	15 000 000
sh Eesti Filmi Sihtasutus	1 220 000	1 815 318	3 035 318
sh Eesti Kultuurkapital	200 000	1 050 000	1 250 000
sh The Japan Foundation	277 633	-	277 633
Tagastatud	1 024 580	-	1 024 580
Tuludes kajastatud	510 592	1 875 054	2 385 646
Kohustuse saldo 30.06.2008	6 292 493	23 741 475	30 033 968
sh lühiajalistes kohustustes kajastatud	-	416 448	416 448
sh pikaajalistes kohustustes kajastatud	6 292 493	23 325 027	29 617 520
sh valmis filmide eluea jooksul tuludesse kantav sihtfin.	3 564 860	6 068 709	9 633 569
sh pooleliolevatele filmidele saadud sihtfin.	2 727 633	17 256 318	19 983 951

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

	Teleformaatide arendus	Osalemine filmiturul	KOKKU
Kohustuse saldo 31.12.2005	105 079	-	105 079
Laekunud sihtfinantseerimine	721 022	33 000	754 022
sh Eesti Filmi Sihtasutus	-	33 000	33 000
sh European Community	721 022	-	721 022
Tuludes kajastatud	1 954 002	34 000	1 988 002
Nõude saldo 30.06.2007 (Lisa 4)	1 127 901	1 000	1 128 901
Laekunud sihtfinantseerimine	1 127 901	13 810	1 141 711
sh Eesti Filmi Sihtasutus	-	1 000	1 000
sh DFA Deutsche Fernsehnachrichten Agentur	1 127 901	-	1 127 901
sh Välisministeerium	-	12 810	12 810
Tuludes kajastatud	-	12 810	12 810
Nõude saldo 30.06.2008	-	-	-

Lisa 13 Osakapital

	Osade arv	Osakapital
Saldo 30.06.2007	5	3 000 000
Emissioonid aruandeaastal	-	-
Saldo 30.06.2008	5	3 000 000

Viie osa nimiväärtused on järgmised: 1 273 000, 1 000 000, 600 000, 102 000 ja 25 000 krooni.

Lisa 14 Jaotamata kahjum

	30.06.2008	30.06.2007
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-12 248 600	-13 419 109
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-1 190 617	1 232 114
Kokku	-13 439 218	-12 186 994

Lisa 15 Müügitulu

Piirkond	2007 / 2008	2006-30.06.07
Eesti	25 471 028	38 161 775
Soome	139 384	1 334 768
Bulgaaria	39 282	17 148
Teised EU liikmesriigid	18 412	69 629
Muud riigid	9 943	6 967
Kokku	25 678 049	39 590 287

Tegevusvaldkond		
5911 - Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	24 008 655	38 276 423
6820 - Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 126 735	794 627
5913 - Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine	203 767	308 275
7739 - Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	157 989	15 600
7312 - Reklaami vahendamine meedias	76 319	181 283
4799 - Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	56 900	4 741
4763 - Muusika- ja videosalvestiste jaemüük	30 900	9 339
7711 - Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	16 000	-
5320 - Muu posti- ja kulleriteenistus	782	-
Kokku	25 678 049	39 590 287

Lisa 16 Muud äritulud

	2007 / 2008	2006-30.06.07
Festivali auhind	5 559	-
Muud äritulud	2	53 855
Kindlustushüvitised	-	112 347
Kokku	5 562	166 202

Lisa 17 Kaubad ja teenused

	2007 / 2008	2006-30.06.07
Põhitegevusega seotud teenuse ost ja autoritasud*	21 661 564	17 313 177
Stuudiokulud ja rendid*	10 817 963	6 316 719
Stuudiokujundus ja rekvisiidid	994 547	355 005
Tegevuspaigaga seotud kulud	913 122	1 447 403
Salvestusmaterjalid	590 683	464 907
Turunduskulud	265 097	443 045
Kindlustuskulud	91 000	179 905
Auhinnarahad	55 800	-
Arenduskulud	35 367	20 248
Kokku	35 425 144	26 540 409

*Sh ostetud teenused seotud osapooltelt summas 1 875 886 kr (Lisa 21).

(Elmisel majandusaastal osteti teenuseid seotud osapooltelt summas 1 864 629 kr (Lisa 21))

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

	2007 / 2008	2006-30.06.07
Transpordi- ja kommunikatsioonikulud*	1 814 651	1 742 366
Põhitegevuse korralduskulud*	916 838	1 115 529
Lähetuskulud	306 524	1 188 477
Esinduskulud ja erisoodustused	151 065	291 311
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded (Lisa 2, Lisa 4)	61 816	171 820
sh seotud osapoolte vastu (Lisa 21)	16 500	-
Personali koolituskulud	-	12 943
Kokku	3 250 895	4 522 446

(*Elmisel majandusaastal osteti vastavaid teenuseid seotud osapooltelt summas 17 703 kr (Lisa 21))

Lisa 19 Muud ärikulud

	2007 / 2008	2006-30.06.07
Kahjum põhivara mahakandmisest (Lisa 5)	661 117	45 446
Muud	14 318	25 031
Kokku	675 435	70 478

Lisa 20 Muud finantstulud

	2007 / 2008	2006-30.06.07
Intressitulu arvelduskonto jäägilt	113 605	18 990
Laenuintress	-	31 067
Kokku	113 605	50 058

Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega

Bilansipäeva seisuga olid kontserni nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

	30.06.2008		30.06.2007	
Osapool	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Osanikud ja juhatuse liikmed (Lisa 4, Lisa 10)	62 219	120 000	197 545	-
Seotud ettevõtted (Lisa 4, Lisa 10)*	125 000	438 190	235 500	215 100
Kokku	187 219	558 190	433 045	215 100

*Aruandeaastal hinnati alla nõue seotud ettevõtte vastu summas 16 500 krooni.

Aruande perioodil sooritati seotud osapooltega tehinguid alljärgnevas mahus:

Osapool	Tehingu kirjeldus	
Osanikud ja juhatuse liikmed	Maksete vahendus (Lisa 4)	49 761
Seotud ettevõtted	Maksete vahendus	69 929
Seotud ettevõtted	Teenuste ost (Lisa 17)	1 875 886
Osanikud ja juhatuse liikmed	Antud laen (Lisa 4)	117 113
Osanikud ja juhatuse liikmed	Antud laenu tagastus (Lisa 4)	109 020
Seotud ettevõtted	Antud laenu tagastus (Lisa 4)	94 000
Kokku		2 315 710

Eelmisel majandusaastal sooritati seotud osapooltega tehinguid alljärgnevas mahus:

Osapool	Tehingu kirjeldus	
Osanikega seotud ettevõtted	Teenuste ost (Lisa 17, Lisa 18)	1 882 332
Osanikud ja juhatuse liikmed	Põhivara soetus (Lisa 5)	100 000
Kokku		1 982 332

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 0,9 mln krooni. Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitisi ette nähtud ei ole.

(Eelmisel majandusaastal maksti juhatuse liikmetele tasu summas 1,5 mln krooni)

Lisa 22 Bilansijärgsed sündmused

Alates juulist 2008 ettevõtte enam telesaateid ei tooda, keskendutakse mängu-, dokumentaal- ja reklaamfilmide tootmisele.

Aruande koostamise perioodil omandati nõue osaniku vastu summas 5 711 210 kr, mille eest tasuti / tasutakse televisiooni osakonna varas (1 076 963 kr koos käibemaksuga), nõuetes (588 931 kr), tütarettevõtte osades (45 316 kr) ning rahas (4 000 000 kr).

Omandatud nõude laekumine on tõenäoline vaid juhul, kui osanikul õnnestub OÜ Eetriüksus osad kontsernivälisele isikule müüa.

Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

VARAD	30.06.2008	30.06.2007
Käibevara		
Raha	628 250	2 308 955
Lühiajalised finantsinvesteeringud	-	78 896
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	1 171 924	161 266
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	283 999	20 316
Muud lühiajalised nõuded	247 801	1 768 522
Ettemaksed teenuste eest	66 072	66 038
Kokku	1 769 796	2 016 142
Müügiootel põhivara	911 837	-
Käibevara kokku	3 309 883	4 403 994
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtete osad	165 316	165 316
Kokku	165 316	165 316
Materiaalne põhivara		
Ehitised	-	883 844
Masinad ja seadmed	117 328	1 040 913
Muu materiaalne põhivara	34 257	89 437
Kokku	151 584	2 014 194
Immateriaalne põhivara	34 196 569	13 111 645
Põhivara kokku	34 513 469	15 291 154
VARAD KOKKU	37 823 353	19 695 148

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	30.06.2008	30.06.2007
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	11 521	286 084
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	-	302 412
Kokku	11 521	588 495
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	4 028 334	969 490
Võlad töövõtjatele	146 624	940 377
Maksuvõlad	558 985	604 941
Muud võlad	18 005	6 711
Saadud ettemaksed	1 897 441	291 085
Kokku	6 649 390	2 812 605
Sihtfinantseerimine	416 448	1 024 580
Lühiajalised kohustused kokku	7 077 358	4 425 680
Pikaajalised kohustused		
Kapitalirendi kohustused	-	104 894
Sihtfinantseerimine	29 617 520	12 856 663
Pikaajalised kohustused kokku	29 617 520	12 961 556
Kohustused kokku	36 694 878	17 387 237
OMAKAPITAL		
Osakapital	3 000 000	3 000 000
Ülekurss (aazio)	12 118 600	12 118 600
Kohustuslik reservkapital	91 606	30 000
Jaotamata kahjum	-14 081 732	-12 840 689
Omakapital kokku	1 128 474	2 307 911
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	37 823 353	19 695 148

Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	2007 / 2008	2006-30.06.07 (korrigeeritud)
Müügitulu	25 678 049	39 133 816
Muud äritulud	5 562	166 201
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	23 682 015	5 382 627
Sihtfinantseerimise tulu	2 398 456	3 678 514
Kaubad ja teenused	-35 398 230	-26 455 618
Mitmesugused tegevuskulud	-3 267 579	-4 475 751
Tööjõukulud		
Palgakulu	-7 845 988	-9 183 637
Sotsiaalmaksud	-2 606 478	-3 055 426
Kokku	-10 452 466	-12 239 063
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 168 039	-3 918 967
Muud ärikulud	-675 435	-70 374
Ärikasum (-kahjum)	-1 197 667	1 201 386
Finantstulud ja -kulud		
Tütarettevõtjate osadega seotud finantskulud	-	-1 104
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	-	-50 578
Intressikulud	-86 909	-211 578
Kahjum valuutakursi muutustest	-8 322	-5 445
Muud finantstulud ja -kulud	113 461	23 990
Kokku	18 230	-244 714
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-1 179 437	956 672

Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2007 / 2008	2006-30.06.07 (korrigeeritud)
1. Rahavoog äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	-1 197 667	1 201 386
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 168 039	3 918 967
Kahjum põhivara mahakandmisest	661 117	45 446
Tuludesse kantud sihtfinantseerimine	-2 398 456	-3 678 514
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 285 574	3 917 289
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 675 584	-2 350 430
Makstud intressid	-85 840	-233 729
Saadud intressid	113 461	18 493
Rahavoog äritegevusest kokku	650 664	2 838 907
2. Rahavoog investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-281 293	-491 184
Kapitaliseeritud filmitootmiskulud	-21 626 778	-5 132 611
Tütaettevõtete soetus	-	-45 316
Tütaettevõtete likvideerimine	78 896	-
Muude finantsinvesteeringute müük	200 000	400 000
Antud laenud	-	-226 989
Antud laenude tagasimaksed	203 020	532 708
Saadud intressid	-	40 410
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	-21 426 154	-4 922 982
3. Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 521	136 084
Laenude tagasimaksed	-286 084	-658 275
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-302 412	-792 060
Saadud sihtfinantseerimine	20 704 662	5 044 861
Tagastatud sihtfinantseerimine	-1 024 580	-201 833
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	19 103 107	3 528 777
RAHAVOOG KOKKU	-1 672 383	1 444 703
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 308 955	869 698
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 672 383	1 444 703
Valuutakursside muutuste mõju	-8 322	-5 445
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUS	628 250	2 308 955
sh raha kassas	12 302	37 845
sh raha pangas	615 948	2 271 110

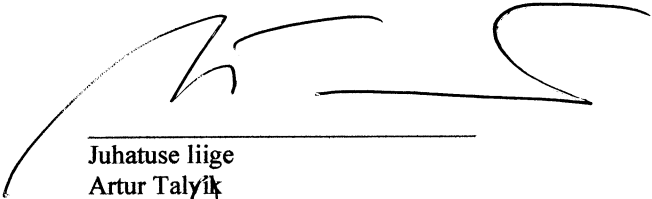
Lisa 26 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

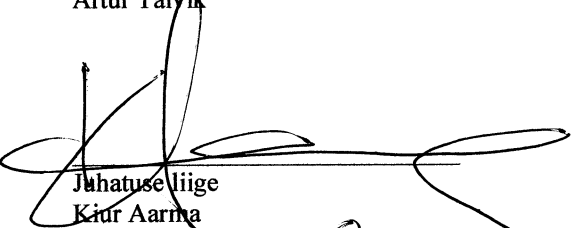
	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
Saldo 31.12.2005	3 000 000	12 118 600	30 000	-13 797 360	1 351 240
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	956 672	956 672
Saldo 30.06.2007	3 000 000	12 118 600	30 000	-12 840 689	2 307 911
Reservkapitali suurendamine	-	-	61 606	-61 606	-
Aruandeperioodi puhaskahjum	-	-	-	-1 179 437	-1 179 437
Saldo 30.06.2008	3 000 000	12 118 600	91 606	-14 081 732	1 128 474

Bilansis kajastatud tütarettevõtete osaluste bilansiline väärtus	165 316
Tütarettevõtete osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	819 830
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital	1 782 988

Tegevjuhtkonna allkirjad konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandele

OÜ Eetriüksus tegevjuhtkond on koostanud 2007/2008 aasta konsolideeritud tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.



Juhatuseliige
Artur Talyik

Juhatuseliige
Kiir Aarna

Juhatuseliige
Tiit Pruuli

Tallinn, 27. november 2008

Sõltumatu audiitori aruanne

OÜ Eetriüksus osanikele

Olen auditeerinud OÜ Eetriüksus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Nimetatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 30.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamis-hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

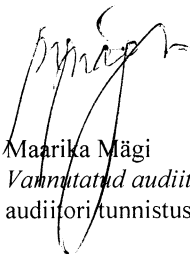
Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist. Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab ülalmainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Eetriüksus finantsseisundit seisuga 30. juuni 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 27. november 2008



Maarika Mägi
Nimetatud audiitor
audiitori tunnistus nr. 504

KASUMI (KAHJUMI) JAOTAMISE ETTEPANEK

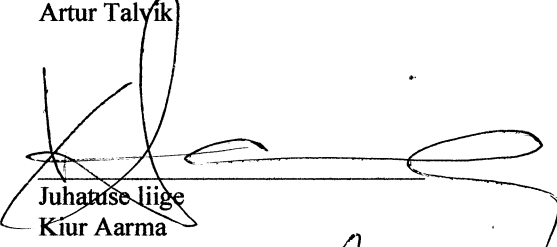
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 248 600
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-1 190 617

Juhatus teeb ettepaneku kasumi (kahjumi) jaotamiseks alljärgnevalt:	
Jaotamata kasumi (kahjumi) suurendamiseks	-1 190 617

Jaotamata kasumi (kahjumi) jääk peale kasumi (kahjumi) jaotamist:	-13 439 218
--	--------------------

Omakapital peale kasumi (kahjumi) jaotamist:	1 782 988
---	------------------



Juhatuseliige
Artur Talvik

Juhatuseliige
Kiur Aarma

Juhatuseliige
Tiit Pruuli

Tallinn, 27. november 2008