

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Filmivabrik OÜ

registrikood: 10494629

tänavatalu nimi, Kunderi 8A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10121

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5163642

faks:

e-posti aadress: filmivabrik@filmivabrik.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Filmivabrik OÜ põhitegevusalaks on filmide ja videode tootmine. Eesmärk on alati kliendi rahulolul ja kvaliteedil.

Filmivabrik OÜ peab oma tooteid teostades silmas kõikide osapoolte huve. Kliendile pakutavad teenused töötatakse välja koostöös kliendiga.

Äritegevus

Firma netokäibeks oli 2009. aastal 3,3 milj. krooni. Töölepinguga töötajaid 2009. aastal oli 6. Lisaks töölepinguga töötajatele kasutatakse filmides töövõtulepinguga tööjõudu.

Majandusaasta kasumiks kujunes 333,8 tuhat krooni.

Osad ja osanikud

Firmal on üks omanik. Filmivabrik OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele töö eest tasu ei maksta

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Filmivabrik juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 11.05.2010

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Filmivabrik jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	589 678	1 414 350	879 659	2
Finantsinvesteeringud	67 066	89 090	89 090	5
Nõuded ja ettemaksed	553 080	319 236	259 058	3,4
Varud	707 491	3 759 447	792 336	6
Kokku käibevara	1 917 315	5 582 123	2 020 143	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	39 901	42 248	47 200	5
Materiaalne põhivara	175 659	365 063	461 235	7
Kokku põhivara	215 560	407 311	508 435	
Kokku varad	2 132 875	5 989 434	2 528 578	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused			53 157	
Võlad ja ettemaksed	464 041	424 771	379 694	8,9,10
Eraldised	90 000			
Sihtfinantseerimine	790 000	5 109 631	924 631	
Kokku lühiajalised kohustused	1 344 041	5 534 402	1 357 482	
Kokku kohustused	1 344 041	5 534 402	1 357 482	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	112 578	112 578	112 578	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 454	518 518	803 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333 802	-216 064	214 673	
Kokku omakapital	788 834	455 032	1 171 096	
Kokku kohustused ja omakapital	2 132 875	5 989 434	2 528 578	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 292 303	3 560 279	12
Muud äritulud	897		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-979 836	-810 245	
Mitmesugused tegevuskulud	-619 311	-919 038	
Tööjõukulud	-1 145 275	-1 731 891	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-189 404	-304 133	
Muud ärikulud	-25 274	-9 436	
Ärikasum (-kahjum)	334 100	-214 464	
Finantstulud ja -kulud	-298	-1 600	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	333 802	-216 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333 802	-216 064	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	334 100	-214 464	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	189 404	304 133	7
Muud korrigeerimised	22 024	6 445	
Kokku korrigeerimised	211 428	310 578	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-233 846	-60 177	3,4
Varude muutus	3 051 956	-2 967 111	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 090 360	-158 364	8,9
Makstud intressid	-298	-1 285	
Makstud ettevõtte tulumaks		-106 329	
Kokku rahavood äritegevusest	-727 020	-3 197 152	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 348		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 348		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-53 157	
Laekumised sihtfinantseerimisest		4 185 000	
Makstud dividendid	-100 000	-400 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	3 731 843	
Kokku rahavood	-824 672	534 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 414 350	879 659	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-824 672	534 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	589 678	1 414 350	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	112 578	1 018 518	1 171 096
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-216 064	-216 064
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2008	40 000	112 578	302 454	455 032
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			333 802	333 802
31.12.2009	40 000	112 578	636 256	788 834

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filmivabrik 2009. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortisatsiooninorm on 20%.

Rendid

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

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivarana ja tasumata osa kohustusena. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara amortiseeritakse ettevõttes samadel alustel nagu sama tüüpi vara.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, üle kaheteistkuu olevaid kohustusi kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustusena..

Maksustamine

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi aluse, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmisastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Nummerdatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuste osutamisel saadud tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	2 335	3 739
Arvelduskontod	587 343	1 410 611
Kokku raha	589 678	1 414 350

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	451 994	216 614
Kokku nõuded ostjate vastu	451 994	216 614

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	32 352	22 293
Üksikisiku tulumaks	65 642	61 006
Erisoodustuse tulumaks		532
Sotsiaalmaks	115 268	92 330
Kohustuslik kogumispension	1 115	4 378
Töötuskindlustusmaksed	14 624	2 473
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	229 001	183 012

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	39 901	42 248
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	39 901	42 248

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	54 486	91 189
Lõpetamata toodang	653 005	3 668 258
Kokku varud	707 491	3 759 447

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 125 748	2 515 351	3 641 099
Akumuleeritud kulum	-1 049 103	-1 922 800	-2 971 903
Jääkmaksumus	76 645	592 551	669 196
Amortisatsioonikulu	-76 645	-227 483	-304 128
31.12.2008			
Jääkmaksumus	0	365 068	365 068
Amortisatsioonikulu		-189 409	-189 409
31.12.2009			
Jääkmaksumus		175 659	175 659

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	138 607	5 581
Võlad töövõtjatele	96 434	96 434
Dividendivõlg		100 000
Kokku võlad ja ettemaksed	235 041	202 015

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	138 607	5 581

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
võlad töötajatele	96 434	96 434
Kokku võlad töövõtjatele	96 434	96 434

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 292 303	3 554 031
Tšehhi		6 248
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 292 303	3 560 279
Kokku müügitulu	3 292 303	3 560 279
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
EMTAK 59111	1 445 220	1 450 373
EMTAK 77300	1 847 083	2 109 906
Kokku müügitulu	3 292 303	3 560 279

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	854 723	1 297 868
Sotsiaalmaksud	290 552	434 023
Kokku tööjõukulud	1 145 275	1 731 891
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	12

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	105 157	4 694	525 459	535 364

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	30 175	300 126

Aruande digitaalallkirjad

Filmivabrik OÜ (registrikood: 10494629) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MANFRED VAINOKIVI	Juhatuse liige	11.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	333 802
Kokku	636 256
Jaotamine	
Dividendideks	-100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	636 256
Kokku	536 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	3292303	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Manfred Vainokivi	36401100308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	filmivabrik@filmivabrik.ee
Faks	+372 6426228
Telefon	+372 6423228