

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019**ärinimi:** Filmivabrik OÜ**registrikood: 10494629**

tänava/talu nimi, J. Kunderi tn 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10121

telefon: +372 6423228, +372 5163642

faks: +372 6426228

e-posti aadress: filmivabrik@filmivabrik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 10 Osakapital	9
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Filmivabrik OÜ põhitegevusalaks 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 2019. aastal 25 tuhat eurot. Töölepinguga töötajaid 2019. aastal oli 4. Lisaks töölepinguga töötajatele kasutatakse filmides töövõtulepinguga tööjõudu.

Majandusaasta kasumiks kujunes 12 000 eurot.

Osad ja osanikud

Firmal on üks omanik. Filmivabrik OÜ juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töö eest tasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätkata filmide toomisega. Tagada tööde ja teenuste kõrge kvaliteet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	97 534	7 210	2
Finantsinvesteeringud	1 707	1 707	
Nõuded ja ettemaksed	18 429	4 997	
Varud	717 169	157 212	4
Kokku käibevarad	834 839	171 126	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	19 367	19 367	
Finantsinvesteeringud	2 785	2 785	
Materiaalsed põhivarad	22 258	24 731	6
Kokku põhivarad	44 410	46 883	
Kokku varad	879 249	218 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 918	11 093	7
Kokku lühiajalised kohustised	12 918	11 093	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	736 783	90 167	
Kokku pikaajalised kohustised	736 783	90 167	
Kokku kohustised	749 701	101 260	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 937	43 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 799	70 374	
Kokku omakapital	129 548	116 749	
Kokku kohustised ja omakapital	879 249	218 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	25 778	96 636	11
Muud äritulud	16 349	28 218	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 682	-35 720	
Tööjõukulud	-1 781	-5 006	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 473	-2 748	
Muud ärikulud	-1 393	-11 070	
Ärikasum (kahjum)	12 798	70 310	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	0	64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 799	70 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 799	70 374	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filmivabrik 2019. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 eurodesse 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 vähendamisena.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EURO. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EURO, 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 akumulieeritud 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.

Finantskohustised

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

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

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 valmidusastmest 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pank	97 534	7 210
Kokku raha	97 534	7 210

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	4 839	1 986
Kokku nõuded ostjate vastu	4 839	1 986

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Lõpetamata toodang	717 169	157 212
Kokku varud	717 169	157 212

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		35		
Käibemaks	2 959		505	
Üksikisiku tulumaks		1 462		1 236
Sotsiaalmaks		2 068		1 348
Kohustuslik kogumispension		74		72
Töötuskindlustusmaksed		126		87
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 959	3 765	505	2 743

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	76 241	180 157	256 398
Akumuleeritud kulum	-67 144	-161 776	-228 920
Jääkmaksumus	9 097	18 381	27 478
Amortisatsioonikulu	-909	-1 838	-2 747
31.12.2018			
Soetusmaksumus	76 241	180 157	256 398
Akumuleeritud kulum	-68 053	-163 614	-231 667
Jääkmaksumus	8 188	16 543	24 731
Amortisatsioonikulu	-819	-1 654	-2 473
31.12.2019			
Soetusmaksumus	76 241	180 157	256 398
Akumuleeritud kulum	-68 872	-165 268	-234 140
Jääkmaksumus	7 369	14 889	22 258

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 033	4 033
Võlad töövõtjatele	8 079	8 079
Maksuvõlad	3 765	3 765
Saadud ettemaksed	-2 959	-2 959
Kokku võlad ja ettemaksed	12 918	12 918
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	726	726
Võlad töövõtjatele	7 034	7 034
Maksuvõlad	2 743	2 743
Saadud ettemaksed	590	590
Kokku võlad ja ettemaksed	11 093	11 093

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	4 033	726
Kokku võlad tarnijatele	4 033	726

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	8 079	7 034
võlad töötajatele		
Kokku võlad töövõtjatele	8 079	7 034

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 778	95 786
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 778	96 636
Kokku müügitulu	25 778	96 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 59111	12 306	24 554
EMTAK 77300	13 472	72 082
Kokku müügitulu	25 778	96 636

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 002	5 033
Sotsiaalmaksud	779	-27
Kokku tööjõukulud	1 781	5 006
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2020

Filmivabrik OÜ (registrikood: 10494629) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MANFRED VAINOKIVI	Juhatuse liige	17.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 799
Kokku	126 736

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 799
Kokku	126 736

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	13472	52.26%	Jah
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	12306	47.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Manfred Vainokivi	36401100308		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6423228
Faks	+372 6426228
Mobiiltelefon	+372 5163642
E-posti aadress	filmivabrik@filmivabrik.ee