

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing MS Filmid

registrikood: 11005271

tänava/talu nimi, Kannikese 33-66
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50408

telefon: +372 7473995, +372 56953463

e-posti aadress: mselgmae@hotmail.ee

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ MS Filmid alustas tegutsemist 19.02.2004.a

Põhitegevusalaks 2011.aastal oli Vietnami saate filmimine (Editors OÜ-le) , videoklippide tootmine ning muude audio-visuaalsete teenuste osutamine. Aasta müügitulu oli 5185 EURi ja kasum 1021 EURi. Juhatusel palka 2011.aastal ei makstud. Juhatusel liige sai ühekordset lisatasu.

Aruandeaastal ei ole tehtud arengu- ja uurimistegevusega kaasnevaid kulusid.

Osaühingu põhieesmärgiks 2012.aastal on audio-visuaalsete teenuste osutamine ja dok.filmide tootmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ MS Filmid juhatus on koostanud 2011a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Kõik aastaaruande koostamisperioodil selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Juhatuse hinnangul on OÜ MS Filmid jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 055	8 088	
Nõuded ja ettemaksed	305	466	5
Kokku käibevara	10 360	8 554	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 361	2 352	3
Kokku põhivara	1 361	2 352	
Kokku varad	11 721	10 906	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	206	412	4
Kokku lühiajalised kohustused	206	412	
Kokku kohustused	206	412	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 682	6 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 021	1 563	
Kokku omakapital	11 515	10 494	
Kokku kohustused ja omakapital	11 721	10 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 185	13 680	7
Muud äritulud	71	51	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 068	-2 316	
Mitmesugused tegevuskulud	-771	-6 002	8
Tööjõukulud	-336	-543	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-990	-3 142	3
Muud ärikulud	-128	0	
Ärikasum (kahjum)	963	1 728	
Finantstulud ja -kulud	58	5	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 021	1 733	
Tulumaks	0	-170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 021	1 563	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	963	1 728	7
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	990	3 142	3
Kokku korrigeerimised	990	3 142	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	144	-211	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24	-349	
Laekunud intressid	58	5	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-170	
Muud rahavood äritegevusest	-212	-101	
Kokku rahavood äritegevusest	1 967	4 044	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-852	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-852	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-639	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-639	
Kokku rahavood	1 967	2 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 088	5 535	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 967	2 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 055	8 088	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 758	9 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 563	1 563
Makstud dividendid			-639	-639
31.12.2010	2 556	256	7 682	10 494
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	7 682	10 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 021	1 021
31.12.2011	2 556	256	8 703	11 515

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ MS Filmid juhatuse koostanud 2011.a. majandusaasta aruanne. Majandusaasta algab 01.jaanuar ja lõpeb 31.detsembril 2011.a. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta aruanne koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Kõik aastaaruande koostamisperioodil selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Juhatuse hinnangul on OÜ MS Filmid jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang 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.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooninorm muule inventarile on vahemikus 20-40% ning masinatele ja seadmetele 20%. Kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse kord kuus. Põhivarade allahindlusi ega üleshindlusi aruandeperioodil ei toimunud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Ehitistel 10 kuni 20 aastat

Masinate ja seadmetel 4 kuni 5 aastat

Arvutustehnikal 2,5 kuni 5 aastat

Muul põhivaral 2,5 kuni 10aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud

jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi

kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

OÜ MS Filmid aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osaühingu omanikud (Eve Selgmäe ja Mairo Selgmäe) ja nende isikute lähisugulased.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip).

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	27	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	18

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	13 700	1 415	2 684	17 799	17 799
Akumuleeritud kulum	-11 417	-378	-1 363	-13 158	-13 158
Jääkmaksumus	2 283	1 037	1 321	4 641	4 641
Ostud ja parendused		320	533	853	853
Amortisatsioonikulu	-2 283	-304	-555	-3 142	-3 142
31.12.2010					
Soetusmaksumus	13 700	1 735	3 217	18 652	18 652
Akumuleeritud kulum	-13 700	-682	-1 918	-16 300	-16 300
Jääkmaksumus	0	1 053	1 299	2 352	2 352
Amortisatsioonikulu		-347	-643	-990	-990
Muud muutused		-1		-1	-1
31.12.2011					
Soetusmaksumus	13 700	1 734	3 217	18 651	18 651
Akumuleeritud kulum	-13 700	-1 029	-2 561	-17 290	-17 290
Jääkmaksumus	0	705	656	1 361	1 361

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	120	141
Maksuvõlad	27	0
Muud võlad	59	271
Kokku võlad ja ettemaksed	206	412

Võlad tarnijatele on aruande esitamise ajaks tasutud.
Muu võla all on võlg aruandvatele isikutele majanduskulude eest.

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	120	230
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	18
Ettemaksed	185	219
Kokku nõuded ja ettemaksed	305	467

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1278 EUR-i. Kohustuslik reservkapital on ettevõttes seaduses ettenähtud määras ja seda ei suurendatud. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 8703 EURi. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamksmisel dividendidena on 1828 EURi, seega dividendidena on võimalik välja maksta 6875 EURi.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 185	13 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 185	13 680
Kokku müügitulu	5 185	13 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
audio-videoteenus	5 185	13 680
Kokku müügitulu	5 185	13 680

EMTAK 59111

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	623	234
Lähetuskulud	0	32
Koolituskulud	0	38
Muud	148	5 698
Kokku mitmesugused tegevuskulud	771	6 002

Muude tegevuskulude all on ka:

ostetud väikevahendid 22 EUR(2010.aastal 603 EUR),

telefonikulud s.h. kolmikpakett internetikulude ja sat.TV kuludega 287 EUR (2010.a 346 EUR),

kidlustuskulud autole 69 EUR (2010.a. 85 EUR)

jm. teenused.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	250	403
Sotsiaalmaksud	86	140
Kokku tööjõukulud	336	543

Töötaja on on puudega lapse hooldaja. Töötasu maksti juhataise liikmele vastavalt töö teostamisele.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	58	5
Intressitulu hoiustelt	53	0
Muud intressitulud	5	0
Kokku finantstulud ja -kulud	58	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	71	51

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	250	403

Seotud osapooltele on esitatud arved ametiauto isiklikuks tarbeks kasutamise eest 2011 aastal 71 EURi eest ja 2010.aastal 51 EURi eest.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing MS Filmid (registrikood: 11005271) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE SELGMÄE	Juhatuse liige	02.02.2012
MAIDO SELGMÄE	Juhatuse liige	02.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 021
Kokku	8 703
Jaotamine	
Dividendideks	1 000
Kokku	1 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 021
Kokku	8 703
Jaotamine	
Dividendideks	1 000
Kokku	1 000

OÜ MS Filmid juhatus otsustas maksta 1000 EUR dividendideks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	5185	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maido Selgmäe	36608282733	Jalaka 46-4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Eve Selgmäe	46702102722	Jalaka 46-4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7473995
Mobiiltelefon	+372 56953463
E-posti aadress	mselgmae@hotmail.ee