

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KOPLI KINOKOMPANII OÜ

registrikood: 11313050

tänava/talu nimi, Gonsiori tn 27
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 15029

telefon: +372 55622041

e-posti aadress: anneli@kinokompanii.ee

veebilehe aadress: www.kinokompanii.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kopli Kinokompanii OÜ põhitegevusalaks on audio- ja visuaalteoste loomine ja levitamine, av-alaste teenuste osutamine ning filmitehnika rent ja hooldus.

2023.aastal filmide esilinastusi ei olnud, jätkus töö juba arenduses olevate projektidega MORTEN (rez. Ivan Pavljutskov) ja ELU ÕPETAJA (rez. Annika Koppel) ning tootmisse liikus animatsioon "LURICH SILD" (rez. Hardi Volmer).

2023.a. käivitusid uued filmiprojektid: dokumentaalfilm KARIKAKRAMÄNG (rez. Raimo Jõerand) ning mängufilmi stsenaariumi arendus filmile BARBARUS (sts. ja rez. Mart Kivastik). Samuti lisandus Kopli Kinokompanii projektide hulka mängufilm AINUS ARMASTUS (rez. Kristiina Davidjants), milles osaleme kaastootjana.

Töö rahvusvaheliste kolleegidega on laienenud, oleme läbirääkimistes vähemuskaastootmise projektide osas Serbia, Itaalia ja Jordaaniaga.

Jätkuvalt toimus filmide "SANDRA SAAB TÖÖD" ja "JOH. PÄÄSUKESSE TÕELINE ELU" rahvusvaheline levi ning osutati nii mitmeid av-alaseid kui võttetehnika renditeenuseid teistele filmi- ja videoteoseid tootvaile firmadele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 025	43	
Nõuded ja ettemaksed	31 265	28 668	2
Varud	149 274	149 274	3
Kokku käibevarad	203 564	177 985	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 522	1 444	5
Kokku põhivarad	4 522	1 444	
Kokku varad	208 086	179 429	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 306	59 778	6
Võlad ja ettemaksed	52 671	74 271	7
Kokku lühiajalised kohustised	75 977	134 049	
Kokku kohustised	75 977	134 049	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 568	40 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 729	2 353	
Kokku omakapital	132 109	45 380	
Kokku kohustised ja omakapital	208 086	179 429	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	48 130	30 835	8
Muud äritulud	147 407	26 825	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 796	-32 535	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 180	-12 069	
Tööjõukulud	-21 284	-7 799	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 228	-1 060	
Muud ärikulud	-532	-122	
Ärikasum (kahjum)	90 517	4 075	
Intressikulud	-3 788	-1 722	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 729	2 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 729	2 353	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kopli Kinokompanii OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtusele.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	20-25%	4-5 aastat
Muu materiaalne pv	20-25%	4-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

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. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 003	3 003
Muud nõuded	100	100
Viitlaekumised	100	100
Ettemaksed	28 162	28 162
Tulevaste perioodide kulud	28 104	28 104
Muud makstud ettemaksed	58	58
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 265	31 265
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	274	274
Ostjatelt laekumata arved	274	274
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49
Ettemaksed	28 345	28 345
Tulevaste perioodide kulud	28 014	28 014
Muud makstud ettemaksed	331	331
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 668	28 668

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	149 274	149 274
Kokku varud	149 274	149 274

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 430		3
Üksikisiku tulumaks		660		71
Sotsiaalmaks		978		122
Kohustuslik kogumispension		17		7
Töötuskindlustusmaksed		47		9
Intress		58		
Ettemaksukonto jääk	3 003		49	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 003	4 190	49	212

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 041	4 000	5 041		5 041
Akumuleeritud kulum	-330	-2 207	-2 537		-2 537
Jääkmaksumus	711	1 793	2 504		2 504
Amortisatsioonikulu	-260	-800	-1 060		-1 060
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 041	4 000	5 041		5 041
Akumuleeritud kulum	-590	-3 007	-3 597		-3 597
Jääkmaksumus	451	993	1 444		1 444
Ostud ja parendused				4 305	4 305
Muud ostud ja parendused				4 305	4 305
Amortisatsioonikulu	-260	-800	-1 060	-167	-1 227
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 041	4 000	5 041	4 305	9 346
Akumuleeritud kulum	-850	-3 807	-4 657	-167	-4 824
Jääkmaksumus	191	193	384	4 138	4 522

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	23 306	23 306		
Lühiajalised laenud kokku	23 306	23 306		
Laenukohustised kokku	23 306	23 306		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	59 778	59 778		
Lühiajalised laenud kokku	59 778	59 778		
Laenukohustised kokku	59 778	59 778		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 608	1 608
Maksuvõlad	4 190	4 190
Muud võlad	46 843	46 843
Dividendivõlad	18 835	18 835
Muud viitvõlad	28 008	28 008
Saadud ettemaksed	30	30
Muud saadud ettemaksed	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	52 671	52 671
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 812	37 812
Maksuvõlad	212	212
Muud võlad	36 217	36 217
Dividendivõlad	18 865	18 865
Muud viitvõlad	17 352	17 352
Saadud ettemaksed	30	30
Muud saadud ettemaksed	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	74 271	74 271

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 130	30 835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 130	30 835
Kokku müügitulu	48 130	30 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinofilmide ja videofilmide tootmine	48 130	30 835
Kokku müügitulu	48 130	30 835

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	21 213	6 145
Sotsiaalmaksud	0	1 615
Töötuskindlustus	71	39
Kokku tööjõukulud	21 284	7 799
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 905	17 249
Kokku laenukohustised	27 905	17 249

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2024

KOPLI KINOKOMPANII OÜ (registrikood: 11313050) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI AHVEN	Juhatuse liige	04.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 729
Kokku	129 297
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 297
Kokku	129 297

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 729
Kokku	129 297

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	48130	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55622041
E-posti aadress	anneli@kinokompanii.ee
Veebilehe aadress	www.kinokompanii.ee