

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Estinifilm OÜ

registrikood: 11486336

tänava/talu nimi, Gonsiori 27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10147

telefon: +372 55583279

e-posti aadress: info@estinifilm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Ettemaksed	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Muud võlad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

OÜ Estinfilm põhitegevusaladeks on filmide ja videote tootmine, levitamine ning teenuste osutamine.

2011.a. oli firma põhitegevuseks mängufilmi „Surnuaiavahi tütar“ (rezhissöör Katrin Laur) tootmise lõpetamine, mille esilinastus ning kinolevi algus toimus 23. veebruar 2011.

Alustati dokumentaalfilmide „Exegi Monumentum. Enn Vetemaa“ ning „Kaleva lugu“ tootmisega, esilinastused on planeeritud sügisel 2012.a.

Samuti tegeleti aktiivselt kinolevi ning videoleviga Eestis. Kinolevis linastusid uued filmid, nagu „Armastusemüür“, „Pulkson“, „Pulkson seob sõlme“, „Melanhoolia“, „Haiglaselt õnnelik“, „Konnana Freddy“, „Kuradisaare kuningas“, „Kui tähtis on osata kingapaelu siduda“, „Väike nõid Lilli 2“ jt.

Samuti toodi videolevisse ka hulgaliselt lastefilme (s.h. A.Lindgreni teoseid), mida näidati ka ETV-s ja TV3-s.

Kogupere- ja lastefilmid on dubleeritud või pealeloetud eesti keelde Estinfilm OÜ poolt.

Tulud, kasum

Ettevõtte müügitulu 2011 aastal oli 155 864 eurot ning kasum oli 42 260 eurot.

Investeeringud

OÜ Estinfilm 2011 aruandeaastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei teostanud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012 aastal jätkame tegutsemist filmitootmise ja filmilevi vallas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43	12 845	2
Nõuded ja ettemaksed	43 681	76 874	3
Varud	16 368	314 021	7
Kokku käibevara	60 092	403 740	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 154	1 488	8
Immateriaalne põhivara	84 755	40 029	9
Kokku põhivara	85 909	41 517	
Kokku varad	146 001	445 257	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 095	25 150	10
Sihtfinantseerimine	6 917	354 378	12
Kokku lühiajalised kohustused	38 012	379 528	
Kokku kohustused	38 012	379 528	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 917	51 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 260	11 662	
Kokku omakapital	107 989	65 729	
Kokku kohustused ja omakapital	146 001	445 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	156 864	88 911	14
Muud äritulud	423 395	27 427	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-297 295	305 057	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 240	-236 099	16
Mitmesugused tegevuskulud	-73 564	-78 982	17
Tööjõukulud	-8 097	-56 836	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 297	-3 882	8,9
Muud ärikulud	-5 261	-36 048	
Ärikasum (kahjum)	40 505	9 548	
Finantstulud ja -kulud	1 755	2 114	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 260	11 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 260	11 662	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 505	9 548	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 297	3 882	8,9
Muud korrigeerimised	-421 283	-25 978	12
Kokku korrigeerimised	-408 986	-22 096	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 958	-33 886	3
Varude muutus	297 653	-299 332	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 945	13 444	10
Laekunud intressid	3	10	
Makstud intressid	-12	-32	
Muud rahavood äritegevusest	0	-10	
Kokku rahavood äritegevusest	-44 934	-332 354	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-56 690	-33 610	9
Antud laenud	0	-13 901	5
Antud laenude tagasimaksed	15 000	16 227	5
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 500	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 690	-32 784	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	14 508	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-16 286	
Laekumised sihtfinantseerimisest	73 822	379 717	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	73 822	377 939	
Kokku rahavood	-12 802	12 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 845	44	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 802	12 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43	12 845	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	51 265	54 077
Vigade parandamise mõju			-10	-10
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	51 255	54 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 662	11 662
31.12.2010	2 556	256	62 917	65 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 260	42 260
31.12.2011	2 556	256	105 177	107 989

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESTINFILM 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ ESTINFILM kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoieuid pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Finantsinvesteeringud

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara 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 kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. 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 müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate 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 müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud

vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 800 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.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	5

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse jääkmaksumuses.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Rendid

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 või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglates 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 õiglates 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

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. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

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 mõlemad eraldi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavaid isikuid);
- tütar- ja sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt. Emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõttes on moodustatud 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 aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegu on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Estinfil OÜ alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2	3 707
Arvelduskontod	41	9 138
Kokku raha	43	12 845

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 786	36 063	
Ostjatelt laekumata arved	24 786	36 063	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	550	9 291	4
Muud nõuded	18 045	31 395	5
Laenunõuded	12 658	27 658	
Intressinõuded	5 387	3 622	
Muud lühiajalised nõuded	0	115	
Ettemaksed	300	125	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 681	76 874	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8		127
Käibemaks	507		3 262	
Üksikisiku tulumaks		174		7 953
Sotsiaalmaks		78		2 872
Kohustuslik kogumispension		0		26
Töötuskindlustusmaksed		8		342
Intress		2		180
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25			
Ettemaksukonto jääk	18		6 029	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	550	270	9 291	11 500

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	12 658	12 658			
Intressinõuded	5 387	5 387			
Kokku muud nõuded	18 045	18 045			3

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	27 658	27 658			
Intressinõuded	3 622	3 622			
Kokku muud nõuded	31 280	31 280			3

Seisuga 31.12.2010 oli laenunõue OÜ Estinfilim Plus OÜ vastu summas 432 752 krooni, lõpptähtaeg on 31.08.2011, alusvaluuta EEK, intress 5% aastas. Tagatiseks on antud Estinfilim Plus OÜ poolt toodetud audiovisuaalsed teosed (filmid) koos autoriõiguste ja algmaterjalidega.

Seisuga 31.12.2011 oli laenunõue OÜ Estinfilim Plus OÜ vastu summas 12 658 eurot, lõpptähtaeg 31.08.2012 intressiga 5% aastas. Tagatis sama, mis varasemalt.

2011 aastal andis Estinfilim Plus OÜ osaliselt üle tagatiseks olnud filmide varalised õigused Estinfilim OÜ-le.

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	300	300		
Kokku ettemaksed	300	300		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	125	125		
Kokku ettemaksed	125	125		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	16 211	313 506
Ettemaksed varude eest	157	515
Kokku varud	16 368	314 021

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	820	820	852	1 672
Muud ostud ja parendused	820	820	852	1 672
Amortisatsioonikulu	-27	-27	-157	-184
31.12.2010				
Soetusmaksumus	820	820	852	1 672
Akumuleeritud kulum	-27	-27	-157	-184
Jääkmaksumus	793	793	695	1 488
Amortisatsioonikulu	-164	-164	-170	-334
31.12.2011				
Soetusmaksumus	820	820	852	1 672
Akumuleeritud kulum	-191	-191	-327	-518
Jääkmaksumus	629	629	525	1 154

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	11 570		11 570
Akumuleeritud kulum	-1 282		-1 282
Jääkmaksumus	10 288		10 288
Ostud ja parendused	31 939		31 939
Amortisatsioonikulu	-3 698		-3 698
Muud muutused		1 500	1 500
31.12.2010			
Soetusmaksumus	43 509	1 500	45 009
Akumuleeritud kulum	-4 980	0	-4 980
Jääkmaksumus	38 529	1 500	40 029
Ostud ja parendused	58 189		58 189
Amortisatsioonikulu	-11 963		-11 963
Muud muutused		-1 500	-1 500
31.12.2011			
Soetusmaksumus	101 698		101 698
Akumuleeritud kulum	-16 943		-16 943
Jääkmaksumus	84 755	0	84 755

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 619	10 454	
Maksuvõlad	270	11 500	4
Muud võlad	5 355	0	11
Muud viitvõlad	5 355	0	
Saadud ettemaksed	1 810	3 196	
Muud lühiajalised võlad	41	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 095	25 150	

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	0	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	5 355	5 355			
Kokku muud võlad	5 355	5 355			10

Muud viitvõlad: aruandeperioodil tegemata väljamaksed aruandvale isikule

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Filmi Sihtasutus	0	320 824		320 824
Eesti Kultuurkapital	0	31 956		31 956
EV Kultuuriministeerium	639	959		1 598
SIHTTOETUSED				
EV Kultuuriministeerium	0	1 598	-1 598	0
Eesti Filmi Sihtasutus	0	2 836	-2 836	0
Eesti Kultuurkapital	0	600	-600	0
European Commission	0	15 944	-15 944	0
German Films Service and Marketing	0	3 000	-3 000	0
Nordisk Film & TV Fond	0	2 000	-2 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	639	379 717	-25 978	354 378
Kokku sihtfinantseerimine	639	379 717	-25 978	354 378

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Filmsihtasutus	320 824	2 617	-321 524	1 917
Eesti Kultuurkapital	31 956	30 565	-57 521	5 000
EV Kultuuriministeerium	1 598	0	-1 598	0
SIHTTOETUSED:				
Eesti Filmsihtasutus		15 264	-15 264	
Eesti Kultuurkapital		576	-576	
EV Kultuuriministeerium		4 300	-4 300	
European Comission		13 500	-13 500	
German Films Service and Marketing		4 000	-4 000	
Nordisk Film & TV Fond		3 000	-3 000	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	354 378	73 822	-421 283	6 917
Kokku sihtfinantseerimine	354 378	73 822	-421 283	6 917

Tingimuslikud kohustused:

Eesti Filmi Sihtasutuse toetuslepingu kohustuste tahtlik rikkumine või täitmata jätmine võib kaasa tuua Lepingu lõpetamise ja väljamakstud toetuse tagasinõudmise.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2 556 eurot.		

2011 aastal on muudetud Estinfil OÜ põhikiri ja osakapital on eurodesse konverteeritud.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	146 363	72 954
Läti	8 374	13 955
Soome	1 044	1 702
Prantsusmaa	0	300
Suurbritannia	333	0
Hispaania	300	0
Slovakkia	200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 614	88 911
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
India	250	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	250	0
Kokku müügitulu	156 864	88 911
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinofilmide ja videote levitamine	155 943	84 628
Subtiitrite valmistamine	785	0
muud tulud	136	0
Montaaz	0	2 102
näitlejate vahendus	0	1 702
Inventari rent	0	479
Kokku müügitulu	156 864	88 911

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	421 283	25 978	12
Kasum valuutakursi muutustest	0	44	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 405	
Muud äritulud	2 112	0	
Kokku muud äritulud	423 395	27 427	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	18 703	34 541
Energia	2 330	7 383
Kütus	2 330	7 383
Alltöövõtutööd	84 027	106 715
Transpordikulud	2 834	1 494
Üür ja rent	668	62 326
Varaliste õiguste ost	28 555	19 219
Muu tootmiskulu	6 123	4 421
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	143 240	236 099

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	8 602	17 310
Mitmesugused bürookulud	11 547	4 804
Lähetuskulud	5 842	23 127
Koolituskulud	400	128
Reklaamikulu	31 481	16 918
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	5 988	4 558
Õigusabi ja juriidilised teenused	1 675	4 223
Transpordi ja sõidukulu	1 634	2 577
Mitmesugused teenused	5 044	2 273
Muud	1 351	3 064
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 564	78 982

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 024	50 548
Sotsiaalmaksud	1 988	6 032
Töötuskindlustus	85	256
Kokku tööjõukulud	8 097	56 836
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 767	2 135
Intressitulu laenudelt	1 767	2 135
Intressikulud	-12	-32
Muud intressikulud	-12	-32
Kokku finantstulud ja -kulud	1 755	2 103

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	18 045	8 081	31 281	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	30 981	0	18 147	479

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 582	1 165

Juhatus koosneb 1 liikmest.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Muid olulisi soodustusi ega allahindlusi arvestatud ei ole.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte alates 01.01.11 oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011 aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid koostatakse eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Estinfilm OÜ (registrikood: 11486336) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI SEPPING	Juhatuse liige	25.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 260
Kokku	105 177
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 177
Kokku	105 177

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 260
Kokku	105 177
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 177
Kokku	105 177

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine	59131	155943	99.41%	Jah
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	785	0.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Sepping	36212230213	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55583279
E-posti aadress	info@estinfilm.ee