

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Estinfilm OÜ

registrikood: 11486336

tänav/talu nimi, Gonsiori 27
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10147

maakond: Harju maakond

telefon: 6284 534

faks: 6284 534

e-posti aadress: mati@estinfilm.ee

veebilehe aadress: www.estinfilm.ee

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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Ettemaksed	13
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Muud võlad	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

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

2009.a. oligi firma tegevuse põhitegevusalaks filmide tootmine, kinolevi ning videolevi Eestis. Kinolevis oli filmid „Buratino“ (Eesti), „Fighter“/Võitleja/ (Taani), „Leo“(Rootsi), „Beautiful Bitch“ (Saksa), „Antikristus“(Taani-Saksa), „Pöörane armastuslugu“(Taani). Toodi videolevisse ka hulgaliselt lastefilme (s.h. A.Lindgreni teoseid), mida näidati ka ETV-s aastaringelt. Videote levitamiseks on sõlmitud koostöölepingud Elion Ettevõtte AS ja Forum Cinemas Home Entertainment AS-ga.

Jätkati dok.filmi „Filmilooja profiil: Lennart Meri“ tootmist (rez. Jaak Lõhmus), mis peaks valmima sügisel 2010.

Oktoobris 2009 toimus ettevõtte nimes muudatus, esialgse Estinfilm Grupp OÜ uueks ärinimeks sai Estinfilm OÜ.

Tulud, kasum

Ettevõtte müügitulu 2009 aastal oli 797 882 krooni ning kasum oli 534 145 krooni.

Investeeringud

OÜ Estinfilm 2009 aruandeaastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei teostanud.

Personal, juhatus

Aasta lõpu seisuga oli ettevõttes põhikohaga töötajaid 1, kellele maksti töötasu 4 350 krooni ja arvestati sotsiaalmaksu 1 436 krooni.

Juhatus koosneb 1 liikmest, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2010 aastal jätkame filmide tootmis ja filmilevi vallas

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ESTINFILM tegevjuhtkond deklareerib 2009 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ESTINFILM OÜ 31.12.2009 finantsseisundit ning perioodi 01.01.09- 31.12.2009 majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. ESTINFILM OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige Mati Sepping

(allkirjastamise kuupäev)

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	686	98 595	2
Nõuded ja ettemaksed	675 610	179 100	3
Varud	229 826	0	7
Kokku käibevara	906 122	277 695	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	160 970	49 342	8
Kokku põhivara	160 970	49 342	
Kokku varad	1 067 092	327 037	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 817	0	9
Võlad ja ettemaksed	183 154	15 061	10
Sihtfinantseerimine	10 000	0	13
Kokku lühiajalised kohustused	220 971	15 061	
Kokku kohustused	220 971	15 061	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	14
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 976	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	534 145	271 976	
Kokku omakapital	846 121	311 976	
Kokku kohustused ja omakapital	1 067 092	327 037	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	24.03.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	797 882	392 517	15
Muud äritulud	47 600	0	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	132 202	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 799	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-124 395	-113 975	
Tööjõukulud	-5 847	0	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 545	-6 517	8
Muud ärikulud	-18 237	-96	
Ärikasum (-kahjum)	510 861	271 929	
Finantstulud ja -kulud	23 284	47	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	534 145	271 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	534 145	271 976	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	24.03.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	510 861	271 929	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 545	6 517	8
Kokku korrigeerimised	13 545	6 517	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-183 182	0	3
Varude muutus	-229 826	0	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	168 093	15 061	10
Kokku rahavood äritegevusest	279 491	293 507	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-125 173	-55 859	9
Antud laenud	-366 653	-179 100	5
Antud laenude tagasimaksed	76 599	0	
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-415 217	-234 959	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 817	2 900	9
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 900	
Laekumised sihtfinantseerimisest	10 000	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	37 817	0	
Kokku rahavood	-97 909	58 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 595	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-97 909	58 548	
Valuutakursside muutuste mõju		47	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	686	98 595	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.03.2008	40 000		0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			271 976	271 976
31.12.2008	40 000		271 976	311 976
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			534 145	534 145
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	802 121	846 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESTINFILM 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid 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. 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 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 otseselt 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 tootmismahjust lähtudes.

Varud hinnatakse bilansist lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 10 000 krooni 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:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	5
Arendusväljaminekud	5
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	7

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 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

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 äriolukordadele. 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 äriolukordadele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	255	98 079
Arvelduskontod	431	516
Kokku raha	686	98 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	166 648	0	
Muud nõuded	492 428	179 100	5
Ettemaksed	16 534	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	675 610	179 100	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	536	0
Käibemaks	21 715	6 488
Üksikisiku tulumaks	10 495	0
Sotsiaalmaks	2 279	0
Töötuskindlustusmaksed	183	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 693	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 901	6 488

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	469 154	469 154			3
Intressinõuded	23 274	23 274			3
Kokku muud nõuded	492 428	492 428			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	179 100	179 100			3
Kokku muud nõuded	179 100	179 100			

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	16 534	16 534		
Kokku ettemaksed	16 534	16 534		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	0	0		

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Lõpetamata toodang	132 202
Ettemaksed varude eest	97 624
Kokku varud	229 826

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kontsessioonid, patendid, liitsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	55 859	55 859
Amortisatsioonikulu	-6 517	-6 517
31.12.2008		
Soetusmaksumus	55 859	55 859
Akumuleeritud kulum	-6 517	-6 517
Jääkmaksumus	49 342	49 342
Ostud ja parendused	125 173	125 173
Amortisatsioonikulu	-13 545	-13 545
31.12.2009		
Soetusmaksumus	181 032	181 032
Akumuleeritud kulum	-20 062	-20 062
Jääkmaksumus	160 970	160 970

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	27 817	27 817		
Lühiajalised laenud kokku	27 817	27 817		
Laenukohustused kokku	27 817	27 817		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	69 373	8 573	
Võlad töövõtjatele	4 228	0	11
Maksuvõlad	36 901	6 488	4
Muud võlad			
Saadud ettemaksed	50 000	0	
Muud lühiajalised võlad	4 239	0	12
Muud viitvõlad	18 413	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	183 154	15 061	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	4 228	0	10
Kokku võlad töövõtjatele	4 228	0	

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	4 239	4 239			10
Muud võlad	18 413	18 413			10
Kokku muud võlad	22 652	22 652			

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Lõpetamata filmid	10 000		10 000	
Sihttoetus	600	-600	0	16
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 600	-600	10 000	
Kokku sihtfinantseerimine	10 600	-600	10 000	

I Toetuse andja: EV Kultuuriministeerium, 10 000 krooni

Sihtotstarve: Filmimuusika dok. filmile "Filmilooja profiil: Lennart Meri"

II Toetuse andja: Eesti Filmi Sihtasutus, 600 krooni

Sihtotstarve: Filmifestivalil osalemise kulude katteks

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus 40 000 krooni.		

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	24.03.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	797 882	392 517
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	797 882	392 517
Kokku müügitulu	797 882	392 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	24.03.2008 - 31.12.2008
Kinofilmide ja videote levitamine	771 882	392 517
Heliteenus	11 000	0
Pressiesindaja teenus	15 000	0
Kokku müügitulu	797 882	392 517

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	600
Trahvid, viivised ja hüvitised	47 000
Kokku muud äritulud	47 600

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	24.03.2008 - 31.12.2008
Palgakulu	4 350	0
Sotsiaalmaksud	1 436	0
Töötuskindlustus	61	0
Kokku tööjõukulud	5 847	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	590 052	27 817	179 100	2 000

	2009		24.03.2008 - 31.12.2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	57 274	189 762	0	100 000

Juhatus koosneb 1 liikmest, kellele aruandeaastal tasu ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Estinfilm OÜ (registrikood: 11486336) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI SEPPING	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	534 145
Kokku	802 121
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	802 121
Kokku	802 121
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine	59131	763882	95.74%	Jah
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	23000	2.88%	Ei
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	11000	1.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Sepping	36212230213	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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