

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Poolusfilm OÜ

registrikood: 14429178

tänava/talu nimi, Lennuki tn 29

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41533

telefon: +372 51925191

e-posti aadress: poolusfilm@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	10
Lisa 12 Intressikulud	10
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 14 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Poolusfilm tegeles 2022. majandusaastal reklaam- ja üritusvideote ning telesaadete tootmisega. Antud majandusaastal kujunes osaühingu kahjumiks 1 466€ (eurot). Peamisteks investeeringuteks oli erineva videotehnika soetamine ning suurimateks kulutuseks tööjõukulud. Aruandeaastal töötas osaühingus töölepingu alusel üks tööline: Jasper Käänik. Ettevõtte juhatuse liikmed on Karl Martin Uustalu ja Jasper Käänik. Juhatuse liikmed oma tegevuse eest palka ega hüvitisi ei saanud. Poolusfilm OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 598	2 185	2
Kokku käibevarad	1 598	2 185	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 299	619	3
Kokku põhivarad	2 299	619	
Kokku varad	3 897	2 804	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	194	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	194	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 365	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	2 365	0	
Kokku kohustised	2 559	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304	-1 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 466	1 573	
Kokku omakapital	1 338	2 804	
Kokku kohustised ja omakapital	3 897	2 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	31 066	22 898	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 260	-1 193	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 215	-395	9
Tööjõukulud	-25 243	-19 666	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-684	-69	4
Muud ärikulud	-619	0	4, 11
Ärikasum (kahjum)	-955	1 575	
Intressikulud	-511	0	12
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 466	1 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 466	1 573	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Poolusfilm OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja summad ümardatud lähima täisarvuni.

Finantsvarad

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

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Muud seadmed	10

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast ja pikaajaliseks, kui tasumise aeg on pikem kui 12 kuud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

1. Omanikke
2. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda
3. Eespool loetletud isikute lähedasi perekonnaliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pank	1 075	1 966
Kassa	523	219
Kokku raha	1 598	2 185

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus		849	849	849
Akumuleeritud kulum		-230	-230	-230
Jääkmaksumus		619	619	619
Ostud ja parendused	2 983		2 983	2 983
Amortisatsioonikulu	-684		-684	-684
Muud muutused		-619	-619	-619
31.12.2022				
Soetusmaksumus	2 983	849	3 832	3 832
Akumuleeritud kulum	-684	-849	-1 533	-1 533
Jääkmaksumus	2 299	0	2 299	2 299

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Järelmaks - Leping 86156008967	2 365		2 365		11.90	EUR	15.02.2025
Muud laenukohustised kokku	2 365		2 365				
Laenukohustised kokku	2 365	0	2 365				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	194	194
Kokku võlad ja ettemaksed	194	194
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 066	22 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 066	22 898
Kokku müügitulu	31 066	22 898
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videoteenus	31 066	22 898
Kokku müügitulu	31 066	22 898

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	932	160
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	472
Transpordikulud	1 397	166
Üür ja rent	660	222
Muud teenused (põhitegevusega seotud)	863	0
Muud materjalid (põhitegevusega seotud)	408	0
Muud	0	173
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 260	1 193

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	235
IT teenused	1 016	0
Pangateenus	57	0
Raamatupidamisteenus	113	0
Muud	29	160
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 215	395

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	18 866	14 698
Sotsiaalmaksud	6 377	4 968
Kokku tööjõukulud	25 243	19 666
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022
Kahjum põhivara likvideerimisest	619
Kokku muud ärikulud	619

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2022
Intressikulu järelmaksult	511
Kokku intressikulud	511

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 866	14 698

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.10.2023

Poolusfilm OÜ (registrikood: 14429178) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL MARTIN UUSTALU	Juhatuse liige	14.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 466
Kokku	-1 162
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 162
Kokku	-1 162

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	31066	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51925191
E-posti aadress	poolusfilm@gmail.com