

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Filmivabrik OÜ

registrikood: 10494629

tänava/talu nimi, Kunderi 8A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10121

telefon: +372 6423228, +372 5163642

faks: +372 6426228

e-posti aadress: filmivabrik@filmivabrik.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Filmivabrik OÜ põhitegevusalaks filmide ja videode tootmine. Eesmärk on alati kliendi rahulolul ja kvaliteedil.

Filmivabrik OÜ peab oma tooteid teostades silmas kõikide osapoolte huve. Kliendile pakutavad teenused töötatakse välja koostöös kliendiga.

Äritegevus

Firma netokäibeks oli 2012. aastal 80 tuhat eurot. Töölepinguga töötajaid 2012. aastal oli 6. Lisaks töölepinguga töötajatele kasutatakse filmides töövõtulepinguga tööjõudu.

Majandusaasta kahjumiks kujunes 23 tuhat eurot.

Osad ja osanikud

Firmal on üks omanik. Filmivabrik OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töö eest tasu ei maksta

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 671	11 841	2
Finantsinvesteeringud	1 889	3 049	
Nõuded ja ettemaksed	14 576	18 939	
Varud	109 657	73 764	6
Kokku käibevara	127 793	107 593	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 785	1 417	5
Materiaalne põhivara	18 911	18 474	7
Kokku põhivara	21 696	19 891	
Kokku varad	149 489	127 484	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 218	16 417	8
Sihtfinantseerimine	125 817	78 421	
Kokku lühiajalised kohustused	140 035	94 838	
Kokku kohustused	140 035	94 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 834	25 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 192	4 193	
Kokku omakapital	9 454	32 646	
Kokku kohustused ja omakapital	149 489	127 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	80 440	140 738	12
Muud äritulud	2 311	13	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 012	-15 433	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 176	-46 199	
Tööjõukulud	-49 802	-68 139	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 954	-5 607	
Muud ärikulud	0	-1 201	
Ärikasum (kahjum)	-23 193	4 172	
Finantstulud ja -kulud	1	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 192	4 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 192	4 193	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 193	4 172	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 954	5 607	
Kokku korrigeerimised	1 954	5 607	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 363	4 920	
Varude muutus	-35 893	-53 628	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	45 198	57 145	
Laekunud intressid	0	21	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 571	18 237	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 391	-9 698	
Muud laekumised investeerimistegevusest	-208	1 201	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 599	-8 497	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-6 391	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 391	
Kokku rahavood	-10 170	3 349	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 841	8 492	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 170	3 349	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 671	11 841	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	32 032	34 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 193	4 193
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
31.12.2011	2 556	256	29 834	32 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 192	-23 192
31.12.2012	2 556	256	6 642	9 454

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filmivabrik 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EURO. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EURO, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortisatsiooninorm on 20%.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivarana ja tasumata osa kohustusena. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara amortiseeritakse ettevõttes samadel alustel nagu sama tüüpi vara.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, üle kaheteistkuu olevaid kohustusi kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustusena..

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi aluse, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Nummerdatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuste osutamisel saadud tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 052	6 383
Arvelduskontod	619	5 458
Kokku raha	1 671	11 841

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	11 000	16 179
Kokku nõuded ostjate vastu	11 000	16 179

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	513	534	
Üksikisiku tulumaks	1 857		2 809
Sotsiaalmaks	2 329		3 719
Kohustuslik kogumispension	108		188
Töötuskindlustusmaksed	198		474
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 005	534	7 190

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 785	1 417
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 785	1 417

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	12 402	9 250
Lõpetamata toodang	97 255	64 514
Kokku varud	109 657	73 764

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	157 802	157 802
Akumuleeritud kulum	-143 420	-143 420
Jääkmaksumus	14 382	14 382
Ostud ja parendused	9 698	9 698
Amortisatsioonikulu	-5 606	-5 606
31.12.2011		
Soetusmaksumus	167 500	167 500
Akumuleeritud kulum	-149 026	-149 026
Jääkmaksumus	18 474	18 474
Ostud ja parendused	2 391	2 391
Amortisatsioonikulu	-1 954	-1 954
31.12.2012		
Soetusmaksumus	169 652	169 652
Akumuleeritud kulum	-150 741	-150 741
Jääkmaksumus	18 911	18 911

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 401	2 401		
Võlad töövõtjatele	6 812	6 812		
Maksuvõlad	5 005	5 005		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 218	14 218		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 307	4 307		
Võlad töövõtjatele	4 920	4 920		
Maksuvõlad	7 190	7 190		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 417	16 417		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	2 401	4 307

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	6 812	4 920
võlad töötajatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	6 812	4 920

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 212	140 738
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 228	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 440	140 738
Kokku müügitulu	80 440	140 738
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 59111	4 860	17 552
EMTAK 77300	75 580	123 186
Kokku müügitulu	80 440	140 738

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	36 785	50 698
Sotsiaalmaksud	13 016	17 441
Kokku tööjõukulud	49 801	68 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte ei ole seotus osapooli

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Filmivabrik OÜ (registrikood: 10494629) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MANFRED VAINOKIVI	Juhatuse liige	26.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 192
Kokku	6 642
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 642
Kokku	6 642

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 192
Kokku	6 642
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 642
Kokku	6 642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	80440	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Manfred Vainokivi	36401100308		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6423228
Faks	+372 6426228
Mobiiltelefon	+372 5163642
E-posti aadress	filmivabrik@filmivabrik.ee