

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Filmivabrik OÜ

registrikood: 10494629

tänavatalu nimi, Kunderi 8A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

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 2013. aastal 79 tuhat eurot. Töölepinguga töötajaid 2013. aastal oli 6. Lisaks töölepinguga töötajatele kasutatakse filmides töövõtulepinguga tööjõudu.

Majandusaasta kahjumiks kujunes 3 tuhat eurot.

Osad ja osanikud

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	873	1 671	2
Finantsinvesteeringud	1 889	1 889	
Nõuded ja ettemaksed	11 054	14 576	
Varud	181 981	109 657	4
Kokku käibevara	195 797	127 793	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 785	2 785	
Materiaalne põhivara	16 957	18 911	6
Kokku põhivara	19 742	21 696	
Kokku varad	215 539	149 489	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 232	14 218	7
Sihtfinantseerimine	197 577	125 817	
Kokku lühiajalised kohustused	209 809	140 035	
Kokku kohustused	209 809	140 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 642	29 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 724	-23 192	
Kokku omakapital	5 730	9 454	
Kokku kohustused ja omakapital	215 539	149 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	79 311	80 440	11
Muud äritulud	15	2 311	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 119	-13 012	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 521	-41 176	
Tööjõukulud	-45 558	-49 802	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 954	-1 954	
Muud ärikulud	102	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 724	-23 193	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 724	-23 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 724	-23 193	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 724	-23 193	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 954	1 954	
Kokku korrigeerimised	1 954	1 954	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 523	4 363	
Varude muutus	-72 325	-35 893	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	69 774	45 198	
Kokku rahavood äritegevusest	-798	-7 571	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 391	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	-208	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 599	
Kokku rahavood	-798	-10 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 671	11 841	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-798	-10 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	873	1 671	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 724	-3 724
31.12.2013	2 556	256	2 918	5 730

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filmivabrik 2013. 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..

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pank	873	1 671
Kokku raha	873	1 671

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	330	11 000
Kokku nõuded ostjate vastu	330	11 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	13 797	12 402
Lõpetamata toodang	168 184	97 255
Kokku varud	181 981	109 657

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	162		513
Üksikisiku tulumaks		1 439	1 857
Sotsiaalmaks		2 586	2 329
Kohustuslik kogumispension		148	108
Töötuskindlustusmaksed		235	198
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	162	4 408	5 005

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	62 633	62 633	167 500	230 133
Akumuleeritud kulum	-60 481	-60 481	-148 787	-209 268
Jääkmaksumus	2 152	2 152	18 713	20 865
Amortisatsioonikulu			-1 954	-1 954
31.12.2012				
Soetusmaksumus	62 633	62 633	167 500	230 133
Akumuleeritud kulum	-60 481	-60 481	-150 741	-211 222
Jääkmaksumus	2 152	2 152	16 759	18 911
Amortisatsioonikulu	-239	-239	-1 715	-1 954
31.12.2013				
Soetusmaksumus	62 633	62 633	167 500	230 133
Akumuleeritud kulum	-60 720	-60 720	-152 456	-213 176
Jääkmaksumus	1 913	1 913	15 044	16 957

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 142	3 142		
Võlad töövõtjatele	4 682	4 682		
Maksuvõlad	4 408	4 408		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 232	12 232		

	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		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	3 142	2 401

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 682	6 812
võlad töötajatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	4 682	6 812

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 311	79 212
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 228
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 311	80 440
Kokku müügitulu	79 311	80 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 59111	10 748	4 860
EMTAK 77300	68 563	75 580
Kokku müügitulu	79 311	80 440

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	33 927	36 785
Sotsiaalmaksud	11 631	13 016
Kokku tööjõukulud	45 558	49 801
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte ei oma seotud osapooli

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2014

Filmivabrik OÜ (registrikood: 10494629) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MANFRED VAINOKIVI	Juhatuse liige	17.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 724
Kokku	2 918
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 918
Kokku	2 918

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 724
Kokku	2 918
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 918
Kokku	2 918

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	79311	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