

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Umberto & KO

registrikood: 10311557

tänavanimi, maja ja korteri number: Gonsiori 21-604

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10147

telefon: +372 6467062

e-posti aadress: umberto@umberto.ee

veebilehe aadress: www.umberto.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Turustuskulud	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Umberto & KO põhitegevusalaks on televisiooniprogrammide tootmine ja reklaamindus.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Umberto & KO müügitulu oli 2013. aastal 3 038 eurot (2012: 29 237 eurot).

Müügitulust moodustab filmide tootmine 100%, millest moodustab müük Eesti Vabariiki 100%.

2013. aastal kahjumiks kujunes -8 420 eurot (kahjum 2012: -8 132 eurot).

Aruandeaastal müüdud toodangu kulu oli -103 eurot (2012: 20 861 eurot). Turustuskulud olid 813 eurot (2012: 513 eurot) , üldhalduskulud olid 10 418 eurot (2012: 15 967 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse tehtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Umberto & KO jätkab sama põhitegevusega ka 2014. aastal.

OÜ Umberto & KO põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 579	23 427	2
Nõuded ja ettemaksed	1 106	943	3
Varud	27 854	9 296	4
Kokku käibevara	63 539	33 666	
Kokku varad	63 539	33 666	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 682	2 889	6
Sihtfinantseerimine	57 500	19 000	8
Kokku lühiajalised kohustused	60 182	21 889	
Kokku kohustused	60 182	21 889	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 965	17 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 420	-8 132	
Kokku omakapital	3 357	11 777	
Kokku kohustused ja omakapital	63 539	33 666	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 038	29 237	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-103	-20 861	11
Brutokasum (-kahjum)	2 935	8 376	
Turustuskulud	-813	-513	12
Üldhalduskulud	-10 418	-15 967	13
Muud ärikulud	-127	-34	15
Ärikasum (kahjum)	-8 423	-8 138	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3	6	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 420	-8 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 420	-8 132	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 423	-8 138	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-163	-779	3
Varude muutus	-18 558	-1 981	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-207	1 631	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	38 500	9 413	8
Kokku rahavood äritegevusest	11 149	146	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	3	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	6	
Kokku rahavood	11 152	152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 427	23 275	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 152	152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 579	23 427	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	17 097	19 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 132	-8 132
31.12.2012	2 556	256	8 965	11 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 420	-8 420
31.12.2013	2 556	256	545	3 357

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Umberto & KO 2013. 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2013. aastal ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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 raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, selleks on korrigeeritud aruandeperioodi ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega.

Investeeringis- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Kui põhivara objekti valmimine vältab pikema perioodi ja finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (näit. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse kõik laenukasutuse kulutused, mis arvestatud alates vara valmimise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeest. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused**Tulumaksukohustus**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanik;
- juhatuse liikmed;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	19 430	21 321
Arvelduskontod	15 149	2 106
Kokku raha	34 579	23 427

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 096	1 096	4
Muud nõuded	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 106	1 106	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	940	940	4
Muud nõuded	3	3	
Kokku nõuded ja ettemaksed	943	943	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	27 854	9 296
Filmi tootmine	27 854	9 296
Kokku varud	27 854	9 296

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	10
Käibemaks	568	0	235	0
Üksikisiku tulumaks	0	376	0	255
Sotsiaalmaks	0	752	0	500
Kohustuslik kogumispension	0	27	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	51	0	29
Intress	0	2	0	7
Ettemaksukonto jääk	528		705	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 096	1 210	940	801

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	89	89		
Võlad töövõtjatele	1 383	1 383		
Maksuvõlad	1 210	1 210		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 682	2 682		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 225	1 225		
Võlad töövõtjatele	863	863		
Maksuvõlad	801	801		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 889	2 889		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	431	7 082
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	114	1 883
Kokku tingimuslikud kohustused	545	8 965

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Kultuurkapital	9 587	9 000	-12 587	6 000
Eesti Filmi Sihtasutus	0	13 000	0	13 000
Kultuuriministeerium	0	1 000	-1 000	0
Tallinna Linnakantselei	0	1 500	-1 500	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 587	24 500	-15 087	19 000
Kokku sihtfinantseerimine	9 587	24 500	-15 087	19 000

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Kultuurkapital	6 000	18 500	0	24 500
Eesti Filmi Sihtasutus	13 000	0	0	13 000
Eesti Filmi Instituut SA	0	20 000	0	20 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 000	38 500	0	57 500
Kokku sihtfinantseerimine	19 000	38 500	0	57 500

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 038	29 237
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 038	29 237
Kokku müügitulu	3 038	29 237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	3 038	29 237
Kokku müügitulu	3 038	29 237

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-8 114	10 969
Üür ja rent	824	0
Tööjõukulud	6 045	0
Litsentsitasu	1 260	9 892
Muud	88	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	103	20 861

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	0	23
Lähetuskulud	0	250
Muud	813	240
Kokku turustuskulud	813	513

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	280	1 120
Mitmesugused bürookulud	434	407
Tööjõukulud	7 190	12 966
Muud	2 514	1 474
Kokku üldhalduskulud	10 418	15 967

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	9 877	9 651
Sotsiaalmaksud	3 358	3 315
Kokku tööjõukulud	13 235	12 966
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	122	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	24
Muud	2	10
Kokku muud ärikulud	127	34

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	3	6
Muud intressitulud	3	6
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3	6

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 366	5 366

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

Osaühing Umberto & KO (registrikood: 10311557) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK NORKROOS	Juhatuse liige	20.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 420
Kokku	545
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	545
Kokku	545

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	3038	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Vaher	34712050277	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Erik Norkroos	36910010249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6467062
E-posti aadress	umberto@umberto.ee
Veebilehe aadress	www.umberto.ee