

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Filmivabrik OÜ

registrikood: 10494629

tänavatänu nimi, J. Kunderi tn 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
Aruande allkirjad	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 2015. aastal 107 tuhat eurot. Töölepinguga töötajaid 2015. aastal oli 6. Lisaks töölepinguga töötajatele kasutatakse filmides töövõtulepinguga tööjõudu.

Majandusaasta kasumiks kujunes 7037 eurot.

Osad ja osanikud

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätkata filmide toomisega. Tagada tööde ja teenuste kõrge kvaliteet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	107 275	43 298	2
Finantsinvesteeringud	1 707	1 707	
Nõuded ja ettemaksed	25 053	12 383	
Varud	469 251	220 319	4
Kokku käibevara	603 286	277 707	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 785	2 785	
Materiaalne põhivara	23 191	19 252	6
Kokku põhivara	25 976	22 037	
Kokku varad	629 262	299 744	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 019	8 908	7
Sihtfinantseerimine	593 341	284 971	
Kokku lühiajalised kohustused	616 360	293 879	
Kokku kohustused	616 360	293 879	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 053	2 918	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 037	135	
Kokku omakapital	12 902	5 865	
Kokku kohustused ja omakapital	629 262	299 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	106 988	54 867	11
Muud äritulud	1	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 291	-1 721	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 515	-18 880	
Tööjõukulud	-34 642	-31 823	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 504	-1 954	
Muud ärikulud	0	-358	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 037	135	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 037	135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 037	135	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 037	135	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 504	1 954	
Kokku korrigeerimised	4 504	1 954	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 697	-1 235	
Varude muutus	-248 932	-38 332	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	322 508	83 970	
Kokku rahavood äritegevusest	72 420	46 492	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 443	-4 249	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 443	-4 249	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	182	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	182	
Kokku rahavood	63 977	42 425	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 298	873	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 977	42 425	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 275	43 298	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 918	5 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)			135	135
31.12.2014	2 556	256	3 053	5 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 037	7 037
31.12.2015	2 556	256	10 090	12 902

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filmivabrik 2015. 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 alljärgnevides 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	107 275	43 298
Kokku raha	107 275	43 298

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	18 412	2 508
Kokku nõuded ostjate vastu	18 412	2 508

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	0	13 797
Lõpetamata toodang	469 251	206 342
Ettemaksed varude eest	0	180
Kokku varud	469 251	220 319

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 865		317	
Üksikisiku tulumaks		4 322		2 159
Sotsiaalmaks		4 322		2 473
Kohustuslik kogumispension		267		162
Töötuskindlustusmaksed		261		199
Ettemaksukonto jääk			462	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 865	9 172	779	4 993

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	3 500	3 500	749	4 249
Amortisatsioonikulu	-239	-239	-1 715	-1 954
31.12.2014				
Soetusmaksumus	66 133	66 133	168 249	234 382
Akumuleeritud kulum	-60 959	-60 959	-154 171	-215 130
Jääkmaksumus	5 174	5 174	14 078	19 252
Ostud ja parendused			8 443	8 443
Muud ostud ja parendused			8 443	8 443
Amortisatsioonikulu	-3 181	-3 181	-1 323	-4 504
31.12.2015				
Soetusmaksumus	66 133	66 133	176 692	242 825
Akumuleeritud kulum	-64 140	-64 140	-155 494	-219 634
Jääkmaksumus	1 993	1 993	21 198	23 191

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 425	3 425
Võlad töövõtjatele	10 422	10 422
Maksuvõlad	9 172	9 172
Kokku võlad ja ettemaksed	23 019	23 019
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	499	499
Võlad töövõtjatele	3 416	3 416
Maksuvõlad	4 993	4 993
Kokku võlad ja ettemaksed	8 908	8 908

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	3 425	499
Kokku võlad tarnijatele	3 425	499

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	10 422	3 416
võlad töötajatele		
Kokku võlad töövõtjatele	10 422	3 416

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 988	54 867
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 988	54 867
Kokku müügitulu	106 988	54 867
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 59111	100 088	5 534
EMTAK 77300	6 900	49 333
Kokku müügitulu	106 988	54 867

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 057	23 331
Sotsiaalmaksud	9 585	8 492
Kokku tööjõukulud	34 642	31 823
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Filmivabrik OÜ (registrikood: 10494629) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MANFRED VAINOKIVI	Juhatuse liige	22.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 037
Kokku	10 090
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 090
Kokku	10 090

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 037
Kokku	10 090
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 090
Kokku	10 090

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	100088	93.55%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	6900	6.45%	Ei

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