

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Umberto & KO

registrikood: 10311557

tänavaga nimi, maja number: Mustamäe tee 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6467062

e-posti aadress: umberto@umberto.ee

veebilehe aadress: www.umberto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 9 Turustuskulud	9
Lisa 10 Üldhalduskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Umberto & KO põhitegevusalaks on televisiooniprogrammide tootmine ja reklaamindus.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Umberto & KO müügitulu oli 2016. aastal 62 514 eurot (2015: 65 830 eurot).

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

2016. aasta kasumiks kujuns 24 364 eurot (kasum 2015: 10 812 eurot).

Aruandeaastal olid müüdnud toodangu kulud 31 638 eurot (2015: 43 315 eurot), turustuskulud 1 543 eurot (2015: 164 eurot) , üldhalduskulud 4 969 eurot (2015: 11 536 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse tehtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Umberto & KO jätkab sama põhitegevusega ka 2017. aastal.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 028	33 002	
Nõuded ja ettemaksed	1 182	1 296	2
Varud	0	9 451	
Kokku käibevarad	46 210	43 749	
Kokku varad	46 210	43 749	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	143	246	4
Sihtfinantseerimine	0	21 800	
Kokku lühiajalised kohustised	143	22 046	
Kokku kohustised	143	22 046	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 891	8 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 364	10 812	
Kokku omakapital	46 067	21 703	
Kokku kohustised ja omakapital	46 210	43 749	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	62 514	65 830	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-31 638	-43 315	8
Brutokasum (-kahjum)	30 876	22 515	
Turustuskulud	-1 543	-164	9
Üldhalduskulud	-4 969	-11 536	10
Muud ärikulud	-1	-5	
Ärikasum (kahjum)	24 363	10 810	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 364	10 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 364	10 812	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Umberto & KO 2016. 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 2016. 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. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tulumaksukohustis

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

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise 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. Intressitulu 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

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 ärilistele 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	266	266	
Ostjatelt laekumata arved	266	266	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	916	916	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 182	1 182	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32	32	
Ostjatelt laekumata arved	32	32	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 264	1 264	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 296	1 296	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	49	59	0
Ettemaksukonto jääk	916		1 205	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	916	49	1 264	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94	94
Maksuvõlad	49	49
Kokku võlad ja ettemaksed	143	143
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	246	246
Kokku võlad ja ettemaksed	246	246

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	34 604	15 113
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 651	3 778
Kokku tingimuslikud kohustised	43 255	18 891

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 514	65 830
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 514	65 830
Kokku müügitulu	62 514	65 830
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinofilme, videote ja telesaadete tootmine	62 514	65 830
Kokku müügitulu	62 514	65 830

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 164	532	
Lähetuskulud	0	479	
Tööjõukulud	9 922	19 226	11
Litsentsitasu	600	3 910	
Muud	19 952	19 168	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	31 638	43 315	

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	0	164
Lähetuskulud	300	0
Muud	1 243	0
Kokku turustuskulud	1 543	164

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 620	1 620
Mitmesugused bürookulud	2 514	3 651
Tööjõukulud	0	4 786
Muud	835	1 479
Kokku üldhalduskulud	4 969	11 536

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	7 415	17 946	
Sotsiaalmaksud	2 507	6 066	
Kokku tööjõukulud	9 922	24 012	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	762	6 741

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2017

Osaühing Umberto & KO (registrikood: 10311557) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK NORKROOS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 364
Kokku	43 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 255
Kokku	43 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	62514	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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