

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 10 Osakapital	9
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

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 2016. aastal 51 tuhat eurot. Töölepinguga töötajaid 2016. aastal oli 4. Lisaks töölepinguga töötajatele kasutatakse filmides töövõtulepinguga tööjõudu.

Majandusaasta kasumiks kujunes 27 356 eurot.

Osad ja osanikud

Firmal on üks omanik. Filmivabrik OÜ juhatuse koosseisust on ühe liikme. Juhatuse liikmele töö eest tasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätkata filmide toomisega. Tagada tööde ja teenuste kõrge kvaliteet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 338	107 275	2
Finantsinvesteeringud	1 707	1 707	
Nõuded ja ettemaksed	14 143	25 053	
Varud	676 649	469 251	4
Kokku käibevarad	707 837	603 286	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 167	0	
Finantsinvesteeringud	2 785	2 785	
Materiaalsed põhivarad	20 423	23 191	6
Kokku põhivarad	32 375	25 976	
Kokku varad	740 212	629 262	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 383	23 019	7
Sihtfinantseerimine	684 575	593 341	
Kokku lühiajalised kohustised	699 958	616 360	
Kokku kohustised	699 958	616 360	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 086	3 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 356	7 037	
Kokku omakapital	40 254	12 902	
Kokku kohustised ja omakapital	740 212	629 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	51 989	106 988	11
Muud äritulud	14	1	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	13 757	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 996	-35 291	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 300	-25 515	
Tööjõukulud	-9 753	-34 642	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 232	-4 504	
Muud ärikulud	-123	0	
Ärikasum (kahjum)	27 356	7 037	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 356	7 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 356	7 037	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filmivabrik 2016. 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

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

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	15 338	107 275
Kokku raha	15 338	107 275

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	7 744	18 412
Kokku nõuded ostjate vastu	7 744	18 412

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	676 649	469 251
Kokku varud	676 649	469 251

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	436		2 865	
Üksikisiku tulumaks		1 081		4 322
Sotsiaalmaks		1 975		4 322
Kohustuslik kogumispension		140		267
Töötuskindlustusmaksed		143		261
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	436	3 339	2 865	9 172

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused			3 465	3 465
Muud ostud ja parendused			3 465	3 465
Amortisatsioonikulu	-1 993	-1 993	-4 240	-6 233
31.12.2016				
Soetusmaksumus	66 133	66 133	180 157	246 290
Akumuleeritud kulum	-66 133	-66 133	-159 734	-225 867
Jääkmaksumus	0	0	20 423	20 423

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	474	474
Võlad töövõtjatele	2 889	2 889
Maksuvõlad	3 339	3 339
Saadud ettemaksed	8 681	8 681
Tulevaste perioodide tulud	9 117	9 117
Muud saadud ettemaksed	-436	-436
Kokku võlad ja ettemaksed	15 383	15 383
	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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	474	3 425
Kokku võlad tarnijatele	474	3 425

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 889	10 422
võlad töötajatele		
Kokku võlad töövõtjatele	2 889	10 422

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 989	106 988
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 989	106 988
Kokku müügitulu	51 989	106 988
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 59111	0	100 088
EMTAK 77300	0	6 900
Kokku müügitulu	51 989	106 988

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 485	25 057
Sotsiaalmaksud	2 268	9 585
Kokku tööjõukulud	9 753	34 642
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Filmivabrik OÜ (registrikood: 10494629) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MANFRED VAINOKIVI	Juhatuse liige	01.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 356
Kokku	37 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 442
Kokku	37 442

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 356
Kokku	37 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 442
Kokku	37 442

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	27199	52.32%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	24790	47.68%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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