

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**Äriniemi:** Filmivabrik OÜ**registrikood: 10494629**

tänava/talu nimi, J. Kunderi tn 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10121

telefon: +372 6423228, +372 5163642

faks: +372 6426228

e-posti aadress: filmivabrik@filmivabrik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	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 2017. aastal 55 tuhat eurot. Töölepinguga töötajaid 2017. aastal oli 4. Lisaks töölepinguga töötajatele kasutatakse filmides töövõtulepinguga tööjõudu.

Majandusaasta kasumiks kujunes 6 121 eurot.

Osad ja osanikud

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätkata filmide toomisega. Tagada tööde ja teenuste kõrge kvaliteet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	55 368	51 989
Muud äritulud	96 029	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	13 757
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 714	-2 996
Mitmesugused tegevuskulud	-19 546	-19 300
Tööjõukulud	-72 745	-9 753
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 053	-6 232
Muud ärikulud	-218	-123
Ärikasum (kahjum)	6 121	27 356
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 121	27 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 121	27 356

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 034	15 338	2
Finantsinvesteeringud	1 707	1 707	
Nõuded ja ettemaksed	21 047	14 143	
Varud	0	676 649	4
Kokku käibevarad	60 788	707 837	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	19 367	9 167	
Finantsinvesteeringud	2 785	2 785	
Materiaalsed põhivarad	27 478	20 423	6
Kokku põhivarad	49 630	32 375	
Kokku varad	110 418	740 212	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 874	15 383	7
Sihtfinantseerimine	0	684 575	
Kokku lühiajalised kohustised	10 874	699 958	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 552	0	
Sihtfinantseerimine	47 617	0	
Kokku pikaajalised kohustised	53 169	0	
Kokku kohustised	64 043	699 958	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 442	10 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 121	27 356	
Kokku omakapital	46 375	40 254	
Kokku kohustised ja omakapital	110 418	740 212	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filmivabrik 2017. 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, tähtjalisi 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pank	38 034	15 338
Kokku raha	38 034	15 338

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	15 087	7 744
Kokku nõuded ostjate vastu	15 087	7 744

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	0	676 649
Kokku varud	0	676 649

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	483		436	
Üksikisiku tulumaks		2 524		1 081
Sotsiaalmaks		3 345		1 975
Kohustuslik kogumispension		186		140
Töötuskindlustusmaksed		233		143
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	483	6 288	436	3 339

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	10 108	10 108		10 108
Muud ostud ja parendused	10 108	10 108		10 108
Amortisatsioonikulu	-1 011	-1 011	-2 042	-3 053
31.12.2017				
Soetusmaksumus	76 241	76 241	180 157	256 398
Akumuleeritud kulum	-67 144	-67 144	-161 776	-228 920
Jääkmaksumus	9 097	9 097	18 381	27 478

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 470	1 470
Võlad töövõtjatele	3 599	3 599
Maksuvõlad	6 288	6 288
Saadud ettemaksed	-483	-483
Muud saadud ettemaksed	-483	-483
Kokku võlad ja ettemaksed	10 874	10 874
	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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	1 470	474
Kokku võlad tarnijatele	1 470	474

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 600	2 889
võlad töötajatele		
Kokku võlad töövõtjatele	3 600	2 889

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 368	51 989
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 368	51 989
Kokku müügitulu	55 368	51 989
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 59111	0	0
EMTAK 77300	0	0
Kokku müügitulu	55 368	51 989

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	72 745	7 485
Sotsiaalmaksud	5 260	2 268
Kokku tööjõukulud	78 005	9 753
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Filmivabrik OÜ (registrikood: 10494629) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MANFRED VAINOKIVI	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 121
Kokku	43 563

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 121
Kokku	43 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	23206	41.91%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	32162	58.09%	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