

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Umberto & KO

registrikood: 10311557

tänavanimi, maja ja korteri 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 8 Turustuskulud	9
Lisa 9 Üldhalduskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 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 2017. aastal 9 440 eurot (2016: 62 514 eurot).

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

2017. aasta kahjumiks kujuns -3 096 eurot (kasum 2016: 24 364 eurot).

Aruandeaastal olid müüdnud toodangu kulud 6 714 eurot (2016: 31 638 eurot), turustuskulud 2 789 eurot (2016: 1 543 eurot) , üldhalduskulud 3 030 eurot (2016: 4 969 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal tehti investeering põhivarasse summas 16 160 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Umberto & KO jätkab sama põhitegevusega ka 2018. aastal.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	151	45 028	
Nõuded ja ettemaksed	34 025	1 182	
Nõuded ostjate vastu	0	266	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	916	
Muud nõuded	34 025	0	
Kokku käibevarad	34 176	46 210	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 332	0	
Kokku põhivarad	13 332	0	
Kokku varad	47 508	46 210	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 537	143	
Võlad tarnijatele	3 406	94	
Maksuvõlad	1 131	49	2
Kokku lühiajalised kohustised	4 537	143	
Kokku kohustised	4 537	143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 255	18 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 096	24 364	
Kokku omakapital	42 971	46 067	
Kokku kohustised ja omakapital	47 508	46 210	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	9 440	62 514	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 714	-31 638	7
Brutokasum (-kahjum)	2 726	30 876	
Turustuskulud	-2 789	-1 543	8
Üldhalduskulud	-3 030	-4 969	9
Muud ärikulud	-5	-1	
Ärikasum (kahjum)	-3 098	24 363	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 096	24 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 096	24 364	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Umberto & KO 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2017. aastal ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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 müüdu finantsvara üle.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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, määrares 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. 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

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;

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	49
Ettemaksukonto jääk	1 131		916	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 131	0	916	49

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	16 160	16 160	16 160
Amortisatsioonikulu	-2 828	-2 828	-2 828
31.12.2017			
Soetusmaksumus	16 160	16 160	16 160
Akumuleeritud kulum	-2 828	-2 828	-2 828
Jääkmaksumus	13 332	13 332	13 332

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	32 127	34 604
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 032	8 651
Kokku tingimuslikud kohustised	40 159	43 255

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 440	62 514
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 440	62 514
Kokku müügitulu	9 440	62 514
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinofilmi, videote ja telesaadete tootmine	9 440	62 514
Kokku müügitulu	9 440	62 514

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	353	1 164	
Tööjõukulud	84	9 922	10
Amortisatsioonikulu	2 828	0	
Litsentsitasu	0	600	
Muud	3 449	19 952	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6 714	31 638	

Lisa 8 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Lähetuskulud	2 789	300
Muud	0	1 243
Kokku turustuskulud	2 789	1 543

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 620	1 620
Mitmesugused bürookulud	162	2 514
Muud	1 248	835
Kokku üldhalduskulud	3 030	4 969

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	63	7 415	
Sotsiaalmaksud	21	2 507	
Kokku tööjõukulud	84	9 922	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	160	0	0

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 431	9 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	762

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Osaühing Umberto & KO (registrikood: 10311557) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK NORKROOS	Juhatuse liige	01.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 096
Kokku	40 159
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 159
Kokku	40 159

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	9440	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