

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Rühm Pluss Null

registrikood: 10507450

tänavanimi, maja ja korteri number: Mustamäe tee 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6114265,
+372 5067585

faks: +372 53070585,
+372 6114133

e-posti aadress: film@plussnull.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	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Rühm Pluss Null kujundati ümber osaühinguks ja kanti äriregistrisse 20.11.1998

OÜ Rühm Pluss Null põhitegevusalaks on kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Rühm Pluss Null müügitulu oli 2017.a. 24 336 eurot (2016: 26 162 eurot).

Müügitulust moodustab kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine tootmine 71% (2016: 61%), filmitehnika rent 22% (2016: 33%) ja ruumide rent 7% (2016: 6%).

Müügitulust moodustab müük Eesti Vabariiki 100%.

2017. aastal kahjumiks kujunes -6 723 eurot (kahjum 2016: -31 101 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse tehtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Rühm Pluss Null jätkab sama põhitegevusega ka 2018.a.

OÜ Rühm Pluss Null põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 006	30 460	
Nõuded ja ettemaksed	9 946	1 361	
Nõuded ostjate vastu	405	1 240	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 046	9	2
Muud nõuded	7 223	27	
Ettemaksed	1 272	85	
Kokku varud	108 438	75 683	
Lõpetamata toodang	108 438	75 683	
Kokku käibevarad	147 390	107 504	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	1 574	3
Kokku põhivarad	0	1 574	
Kokku varad	147 390	109 078	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 942	3 482	
Võlad tarnijatele	457	525	
Võlad töövõtjatele	1 636	1 582	
Maksuvõlad	849	1 375	2
Sihtfinantseerimine	147 159	101 584	
Kokku lühiajalised kohustised	150 101	105 066	
Kokku kohustised	150 101	105 066	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 200	32 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 723	-31 101	
Kokku omakapital	-2 711	4 012	
Kokku kohustised ja omakapital	147 390	109 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	24 336	26 162	6
Muud äritulud	18	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	9 383	6 100	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 244	-8 971	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 767	-23 688	
Tööjõukulud	-19 837	-15 317	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 574	-2 105	
Muud ärikulud	-39	-13 282	
Ärikasum (kahjum)	-6 724	-31 101	
Intressikulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 723	-31 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 723	-31 101	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rühm Pluss Null OÜ 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 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 õiglase 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 rahalähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember arvestatakse ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansist lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaubad, materjalid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud veokulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansist 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 tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele.

Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tulumaksukohustis

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

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse 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 kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu materjalide müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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. Aruandekuupäeva 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	154	0	0	600
Üksikisiku tulumaks	0	130	0	147
Sotsiaalmaks	0	654	0	562
Kohustuslik kogumispension	0	22	0	27
Töötuskindlustusmaksed	0	43	0	31
Intress	0	0	0	8
Ettemaksukonto jääk	892		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 046	849	9	1 375

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	31 145	3 258	34 403
Akumuleeritud kulum	-27 466	-3 258	-30 724
Jääkmaksumus	3 679	0	3 679
Amortisatsioonikulu	-2 105	0	-2 105
31.12.2016			
Soetusmaksumus	31 145	3 258	34 403
Akumuleeritud kulum	-29 571	-3 258	-32 829
Jääkmaksumus	1 574	0	1 574
Amortisatsioonikulu	-1 574	0	-1 574
31.12.2017			
Soetusmaksumus	31 145	3 258	34 403
Akumuleeritud kulum	-31 145	-3 258	-34 403
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Filmi SA	21 646	0	0	21 646
Kultuurkapital	21 500	10 000	0	31 500
European Comission Directorate	11 200	0	0	11 200
Eesti Filmi Instituut SA	13 866	12 518	-5 052	21 332
Eesti Merelootside Ühing MTÜ	0	1 000	0	1 000
Hooandja MTÜ	0	14 906	0	14 906
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	68 212	38 424	-5 052	101 584
Kokku sihtfinantseerimine	68 212	38 424	-5 052	101 584

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Filmi SA	21 646	0	0	21 646
Kultuurkapital	31 500	31 215	-5 115	57 600
European Comission Directorate	11 200	0	0	11 200
Eesti Filmi Instituut SA	21 332	20 653	-1 178	40 807
Eesti Mereלווטside Ühing MTÜ	1 000	0	0	1 000
Hooandja MTÜ	14 906	0	0	14 906
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	101 584	51 868	-6 293	147 159
Kokku sihtfinantseerimine	101 584	51 868	-6 293	147 159

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 336	26 162
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 336	26 162
Kokku müügitulu	24 336	26 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	17 315	15 992
Filmitehnika rent	5 401	8 550
Ruumide rent	1 620	1 620
Kokku müügitulu	24 336	26 162

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 584	11 342
Sotsiaalmaksud	5 253	3 975
Kokku tööjõukulud	19 837	15 317
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 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	160	0	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	9 800	2 431

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 540	4 607

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Osaühing Rühm Pluss Null (registrikood: 10507450) 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)	1 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 723
Kokku	-5 523
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 523
Kokku	-5 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	17315	71.15%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	5401	22.19%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1620	6.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Norkroos	36910010249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK (Lihtomand)
Jüri Norkroos	37607010382	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15000 EEK (Lihtomand)
Peeter Alan Tammisto	36307240371	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6114265
Faks	+372 53070585
Faks	+372 6114133
Mobiiltelefon	+372 5067585
E-posti aadress	film@plussnull.ee