

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Rottfilm OÜ

registrikood: 11463884

tänavanimi, maja ja korteri number: Salme tn 15-10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10413

telefon: +372 56457601, +372 5237724

e-posti aadress: mihkel.soe@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Tulumaks	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Rottfilm asutati ja kanti äriregistrisse 18.03.2008

OÜ ROTTFILM põhitegevusalaks on teleklippide tootmine, operaatoritegevus ja kaameratehnika rent.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Rottfilm jätkab sama põhitegevusega ka 2019. aastal.

OÜ Rottfilm põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 158	19 989	
Nõuded ja ettemaksed	23 285	19 577	
Nõuded ostjate vastu	20 091	16 434	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 321	2 706	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3	
Ettemaksed	873	434	
Kokku käibevarad	47 443	39 566	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 093	9 085	2
Kokku põhivarad	4 093	9 085	
Kokku varad	51 536	48 651	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 189	2 191	3
Võlad ja ettemaksed	20 400	7 920	
Võlad tarnijatele	1 248	1 384	
Võlad töövõtjatele	3 471	1 070	
Maksuvõlad	6 029	4 680	
Muud võlad	9 532	786	
Muud saadud ettemaksed	120	0	
Kokku lühiajalised kohustised	27 589	10 111	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 189	3
Kokku pikaajalised kohustised	0	7 189	
Kokku kohustised	27 589	17 300	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 580	2 580	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 051	2 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 060	25 585	
Kokku omakapital	23 947	31 351	
Kokku kohustised ja omakapital	51 536	48 651	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	88 898	88 297	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 802	-17 115	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 356	-16 569	7
Tööjõukulud	-30 071	-20 903	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 992	-5 550	2
Muud ärikulud	-252	-2	
Ärikasum (kahjum)	18 425	28 158	
Intressitulud	2	3	
Intressikulud	-251	-326	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 176	27 835	
Tulumaks	-5 116	-2 250	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 060	25 585	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rottfilm OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend).

Osühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

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 raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõuete tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need bilansivälise varadena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Ettevõtte on kajastanud kapitalirendina lepinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeest;
- rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- renditud on spetsiifilist vara.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad

põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

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 tulumaksumäärale.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	20 700	2 550	23 250	4 500	27 750
Akumuleeritud kulum	-8 970	-887	-9 857	-3 258	-13 115
Jääkmaksumus	11 730	1 663	13 393	1 242	14 635
Amortisatsioonikulu	-4 140	-510	-4 650	-900	-5 550
31.12.2017					
Soetusmaksumus	20 700	2 550	23 250	4 500	27 750
Akumuleeritud kulum	-13 110	-1 397	-14 507	-4 158	-18 665
Jääkmaksumus	7 590	1 153	8 743	342	9 085
Amortisatsioonikulu	-4 140	-510	-4 650	-342	-4 992
31.12.2018					
Soetusmaksumus	20 700	2 550	23 250	0	23 250
Akumuleeritud kulum	-17 250	-1 907	-19 157	0	-19 157
Jääkmaksumus	3 450	643	4 093	0	4 093

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	7 189	7 189			4
Laenukohustised kokku	7 189	7 189			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	9 380	2 191	7 189		4
Laenukohustised kokku	9 380	2 191	7 189		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
--	------------	------------

Masinad ja seadmed	3 450	7 590
Kokku	3 450	7 590

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV Pank	7 189	7 189		6 kuu Euribor+3,3%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	7 189	7 189				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV Pank	9 380	2 191	7 189	6 kuu Euribor+3,3%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	9 380	2 191	7 189			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	3 450	7 590
Kokku	3 450	7 590

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 580	2 580
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 598	85 827
Soome	0	0
Läti	0	2 470
Itaalia	1 550	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 148	88 297
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Maroko	2 750	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 750	0
Kokku müügitulu	88 898	88 297
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Telefilmide tootmine operaatoriteenus	88 898	88 297
Kokku müügitulu	88 898	88 297

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	232	0
Energia	904	1 187
Kütus	904	1 187
Mitmesugused bürookulud	3 221	3 569
Lähetuskulud	5 595	4 733
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1
Muud	7 404	7 079
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 356	16 569

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	20 889	15 623
Sotsiaalmaksud	2 121	5 280
Kokku tööjõukulud	23 010	20 903
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 464	5 116	9 000	2 250
Eesti	20 464	5 116	9 000	2 250
Kokku	20 464	5 116	9 000	2 250

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 321	2 706

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	17 648	15 623

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2019

Rottfilm OÜ (registrikood: 11463884) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL SOE	Juhatuse liige	14.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 060
Kokku	21 111
Jaotamine	
Dividendideks	21 111
Kokku	21 111

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 060
Kokku	21 111
Jaotamine	
Dividendideks	21 111
Kokku	21 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	88898	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Soe	38408170267	Eesti	1290 EUR (Lihtomand)
Meelis Veeremets	38302120221	Eesti	1290 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5237724
Mobiiltelefon	+372 56457601
E-posti aadress	mihkel.soe@gmail.com