

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Filmiklubi Duubel 2

registrikood: 80343895

tänavanimi: Pärna pst 3-29

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68207

telefon: +372 56766264

e-posti aadress: rain.aunapu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Muud tulud	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Filmiklubi Duubel 2 on asutatud 02.07.2012 aastal.

Tegemised 2018

Korraldasime märtsi kuus Eesti muusikavideote festivali.

Tehti palju filmihuviliste koosviibimisi Valgamaal ja ka Võrumaal.

MTÜ oli abiks ka kohalikel heategevus ürituste abistamisega.

Plaani 2019

Plaan on suurendada filmi vaatamise üritusi rohkemaks ja taas korraldada Eesti muusikavideote festival.

Lisask on plaan käivitada uus Videograafia huviring Valga noortele.

- Seisuga 31.12.2018 ei olnud Filmiklubi Duubel2 palgatöötajaid.
- 2018.aastal ei arvestatud juhatuse liikmetele tasusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Muud tulud (tuh.eur)	1	13
Tulem (tuh.eur)	-7	2
ROA	0%	13%
ROE	0%	16%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ROA (%) = puhastulem/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhastulem/ netovara kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42	6 522	
Nõuded ja ettemaksed	300	1 300	2
Kokku käibevarad	342	7 822	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 980	6 424	3
Kokku põhivarad	6 980	6 424	
Kokku varad	7 322	14 246	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 200	0	
Võlad ja ettemaksed	1 712	2 489	
Kokku lühiajalised kohustised	2 912	2 489	
Kokku kohustised	2 912	2 489	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	11 757	9 831	
Aruandeaasta tulem	-7 347	1 926	
Kokku netovara	4 410	11 757	
Kokku kohustised ja netovara	7 322	14 246	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	4 535	6 460	
Muud tulud	1 345	13 599	4
Kokku tulud	5 880	20 059	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-11 584	-16 156	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 643	-1 977	3
Kokku kulud	-13 227	-18 133	
Põhitegevuse tulem	-7 347	1 926	
Aruandeaasta tulem	-7 347	1 926	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-7 347	1 926	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 643	1 977	3
Kokku korrigeerimised	1 643	1 977	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 000	-140	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-777	2 480	
Kokku rahavood põhitegevusest	-5 481	6 243	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 199	-1 610	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 199	-1 610	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 200	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 200	0	
Kokku rahavood	-6 480	4 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 522	1 889	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 480	4 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42	6 522	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	9 831	9 831
Aruandeaasta tulem	1 926	1 926
31.12.2017	11 757	11 757
Aruandeaasta tulem	-7 347	-7 347
31.12.2018	4 410	4 410

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Filmiklubi Duubel 2 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardidega. Eesti Finantsaruandluse standardide põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulude ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangu muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste.

Filmiklubi Duubel 2 seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Filmiklubi Duubel 2 äriliste otsustele;
- b) punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ettemaksed	300	300	0	0
Muud makstud ettemaksed	300	300	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	300	300	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 000	1 000	0	0
Ettemaksed	300	300	0	0
Muud makstud ettemaksed	300	300	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 300	1 300	0	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	9 352	9 352
Akumuleeritud kulum	-2 561	-2 561
Jääkmaksumus	6 791	6 791
Ostud ja parendused	1 610	1 610
Amortisatsioonikulu	-1 977	-1 977
31.12.2017		
Soetusmaksumus	10 962	10 962
Akumuleeritud kulum	-4 538	-4 538
Jääkmaksumus	6 424	6 424
Ostud ja parendused	2 199	2 199
Muud ostud ja parendused	2 199	2 199
Amortisatsioonikulu	-1 643	-1 643
31.12.2018		
Soetusmaksumus	13 161	13 161
Akumuleeritud kulum	-6 181	-6 181
Jääkmaksumus	6 980	6 980

Lisa 4 Muud tulud

(eurodes)

	2018	2017
Rendi- ja üüritulu	0	300
Filmimisteenuse tulud	1 345	8 899
Meediarangi läbiviimine ja korraldamise tulu	0	4 000
Muud	0	400
Kokku muud tulud	1 345	13 599

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	0	-2 454
Mitmesugused bürookulud	-59	-64
Lähetuskulud	-176	0
Koolituskulud	0	-600
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-460
Väheväärtuslik põhivara	0	-2 182
Kindlustuskulud	0	-196
Ruumide kommunaalkulud	0	-268
Filmindusega seotud kulud	-4 564	-5 736
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	-3 205
Festivali ürituse korralduskulud	-6 185	0
Muud	-600	-991
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 584	-16 156

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 912	1 599

2018	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2019

Filmiklubi Duubel 2 (registrikood: 80343895) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN AUNAPU	Juhatuse liige	26.03.2019
JORMA UPPIN	Juhatuse liige	28.03.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56766264
E-posti aadress	rain.aunapu@gmail.com