

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018**ärinimi:** 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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	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 2018. aastal 96 tuhat eurot. Töölepinguga töötajaid 2018. aastal oli 4. Lisaks töölepinguga töötajatele kasutatakse filmides töövõtulepinguga tööjõudu.

Majandusaasta kasumiks kujunes 70 374 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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 210	38 034	2
Finantsinvesteeringud	1 707	1 707	
Nõuded ja ettemaksed	4 997	21 047	
Varud	157 212	0	4
Kokku käibevarad	171 126	60 788	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	19 367	19 367	
Finantsinvesteeringud	2 785	2 785	
Materiaalsed põhivarad	24 731	27 478	6
Kokku põhivarad	46 883	49 630	
Kokku varad	218 009	110 418	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 093	10 874	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 093	10 874	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 552	
Sihtfinantseerimine	90 167	47 617	
Kokku pikaajalised kohustised	90 167	53 169	
Kokku kohustised	101 260	64 043	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 563	37 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 374	6 121	
Kokku omakapital	116 749	46 375	
Kokku kohustised ja omakapital	218 009	110 418	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	96 636	55 368	11
Muud äritulud	28 218	96 029	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-49 714	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 720	-19 546	
Tööjõukulud	-5 006	-72 745	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 748	-3 053	
Muud ärikulud	-11 070	-218	
Ärikasum (kahjum)	70 310	6 121	
Intressikulud	64	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 374	6 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 374	6 121	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filmivabrik 2018. 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 alljärgnevates 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pank	7 210	38 034
Kokku raha	7 210	38 034

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	1 987	15 087
Kokku nõuded ostjate vastu	1 987	15 087

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Lõpetamata toodang	157 212	0
Kokku varud	157 212	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	505		483	
Üksikisiku tulumaks		1 236		2 524
Sotsiaalmaks		1 348		3 345
Kohustuslik kogumispension		72		186
Töötuskindlustusmaksed		87		233
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	505	2 743	483	6 288

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-909	-909	-1 838	-2 747
31.12.2018				
Soetusmaksumus	76 241	76 241	180 157	256 398
Akumuleeritud kulum	-68 053	-68 053	-163 614	-231 667
Jääkmaksumus	8 188	8 188	16 543	24 731

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	726	726
Võlad töövõtjatele	7 034	7 034
Maksuvõlad	2 743	2 743
Saadud ettemaksed	590	590
Kokku võlad ja ettemaksed	11 093	11 093
	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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	726	1 470
Kokku võlad tarnijatele	726	1 470

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	7 034	3 600
võlad töötajatele		
Kokku võlad töövõtjatele	7 034	3 600

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 786	55 368
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	850	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 636	55 368
Kokku müügitulu	96 636	55 368
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 59111	24 554	23 206
EMTAK 77300	72 082	32 162
Kokku müügitulu	96 636	55 368

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 033	72 745
Sotsiaalmaksud	-27	5 260
Kokku tööjõukulud	5 006	78 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2019

Filmivabrik OÜ (registrikood: 10494629) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MANFRED VAINOKIVI	Juhatuse liige	06.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 374
Kokku	113 937

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 374
Kokku	113 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	72082	74.59%	Jah
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	24554	25.41%	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