

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Umberto & KO

registrikood: 10311557

tänavaga nimi, maja number: Mustamäe tee 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10616

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 Müügitulu	8
Lisa 5 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 6 Turustuskulud	9
Lisa 7 Üldhalduskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Umberto & KO põhitegevusalaks on televisiooniprogrammide tootmine ja reklaamindus.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Umberto & KO müügitulu oli 2020. aastal 47 545 eurot (2019: 46 647 eurot).

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

2020. aasta kasumiks kujunes 4 621 eurot (2019: 2 316 eurot).

Aruandeaastal olid müüdnud toodangu kulud 37 180 eurot (2019: 40 417 eurot), turustuskulud 52 eurot (2019: 1 023 eurot) , üldhalduskulud 5 693 eurot (2019: 2 868 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse tehtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Umberto & KO jätkab sama põhitegevusega ka 2021. aastal.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 611	7 439	
Nõuded ja ettemaksed	39 187	43 338	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	167	573	2
Muud nõuded	39 020	38 761	
Ettemaksed	0	4 004	
Kokku varud	8 217	5 514	
Lõpetamata toodang	8 217	5 514	
Kokku käibevarad	66 015	56 291	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	3 636	3
Kokku põhivarad	0	3 636	
Kokku varad	66 015	59 927	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 803	1 336	
Võlad tarnijatele	465	83	
Maksuvõlad	2 338	1 253	2
Sihtfinantseerimine	24 375	24 375	
Kokku lühiajalised kohustised	27 178	25 711	
Kokku kohustised	27 178	25 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 404	29 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 621	2 316	
Kokku omakapital	38 837	34 216	
Kokku kohustised ja omakapital	66 015	59 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	47 545	46 647	4
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-37 180	-40 417	5
Brutokasum (-kahjum)	10 365	6 230	
Turustuskulud	-52	-1 023	6
Üldhalduskulud	-5 693	-2 868	7
Muud ärikulud	0	-23	
Ärikasum (kahjum)	4 620	2 316	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 621	2 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 621	2 316	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Umberto & KO 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Umberto & KO on koostanud väikeettevõtja lühendatud aruande. 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 valimine 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.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise 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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1
Käibemaks	0	204	31	0
Üksikisiku tulumaks	0	979	0	434
Sotsiaalmaks	0	1 037	0	736
Kohustuslik kogumispension	0	52	0	32
Töötuskindlustusmaksed	0	66	0	50
Ettemaksukonto jääk	167		542	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	167	2 338	573	1 253

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	16 160	16 160
Akumuleeritud kulum	-7 676	-7 676
Jääkmaksumus	8 484	8 484
Amortisatsioonikulu	-4 848	-4 848
31.12.2019		
Soetusmaksumus	16 160	16 160
Akumuleeritud kulum	-12 524	-12 524
Jääkmaksumus	3 636	3 636
Amortisatsioonikulu	-3 636	-3 636
31.12.2020		
Soetusmaksumus	16 160	16 160
Akumuleeritud kulum	-16 160	-16 160
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 545	46 647
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 545	46 647
Kokku müügitulu	47 545	46 647
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	47 545	46 647
Kokku müügitulu	47 545	46 647

Lisa 5 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tööjõukulud	13 022	8 786	8
Amortisatsioonikulu	3 636	4 848	
Litsentsitasu	3 489	2 500	
Muud	17 033	24 283	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	37 180	40 417	

Lisa 6 Turustuskulud (eurodes)

	2020	2019
Lähetuskulud	0	665
Muud	52	358
Kokku turustuskulud	52	1 023

Lisa 7 Üldhalduskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	108	103
Muud	5 585	2 765
Kokku üldhalduskulud	5 693	2 868

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	9 732	6 567	
Sotsiaalmaksud	3 290	2 219	
Kokku tööjõukulud	13 022	8 786	5

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	381	0	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 835	560	8 350	360

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	2 940	1 651

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Osaühing Umberto & KO (registrikood: 10311557) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK NORKROOS	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 621
Kokku	36 025
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 025
Kokku	36 025

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	47545	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Norkroos	36910010249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Priit Vaher	34712050277	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6467062
E-posti aadress	umberto@umberto.ee
Veebilehe aadress	www.umberto.ee