

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Umberto & KO

registrikood: 10311557

tänavanimi, 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 Müügitulu	7
Lisa 4 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8
Lisa 5 Üldhalduskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Umberto & KO põhitegevusalaks on televisiooniprogrammide tootmine ja reklaamindus.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Umberto & KO müügitulu oli 2021. aastal 25 106 eurot (2020: 47 545 eurot).

Müügitulust moodustab filmide tootmine 100% Eesti Vabariiki.

2021. aasta kasumiks kujunes 3 043 eurot (2020: 4 621 eurot).

Aruandeaastal olid müüdnud toodangu kulud -16 954 eurot (2020: 37 180 eurot), üldhalduskulud 5 109 eurot (2020: 5 693 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse tehtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Umberto & KO jätkab sama põhitegevusega ka 2022. aastal.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 823	18 611	
Nõuded ja ettemaksed	38 563	39 187	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	957	167	2
Muud nõuded	37 606	39 020	
Kokku varud	8 547	8 217	
Lõpetamata toodang	8 547	8 217	
Kokku käibevarad	66 933	66 015	
Kokku varad	66 933	66 015	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	678	2 803	
Võlad tarnijatele	84	465	
Maksuvõlad	594	2 338	2
Sihtfinantseerimine	24 375	24 375	
Kokku lühiajalised kohustised	25 053	27 178	
Kokku kohustised	25 053	27 178	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 025	31 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 043	4 621	
Kokku omakapital	41 880	38 837	
Kokku kohustised ja omakapital	66 933	66 015	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	25 106	47 545	3
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-16 954	-37 180	4
Brutokasum (-kahjum)	8 152	10 365	
Turustuskulud	0	-52	
Üldhalduskulud	-5 109	-5 693	5
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	3 041	4 620	
Intressitulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 043	4 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 043	4 621	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Umberto & KO 2021. 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 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. 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)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	215	0	204
Üksikisiku tulumaks	0	214	0	979
Sotsiaalmaks	0	161	0	1 037
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	52
Töötuskindlustusmaksed	0	4	0	66
Ettemaksukonto jääk	957		167	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	957	594	167	2 338

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 106	47 545
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 106	47 545
Kokku müügitulu	25 106	47 545
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	25 106	47 545
Kokku müügitulu	25 106	47 545

Lisa 4 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tööjõukulud	2 354	13 022	6
Amortisatsioonikulu	0	3 636	
Litsentsitasu	2 580	3 489	
Muud	12 020	17 033	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16 954	37 180	

Lisa 5 Üldhalduskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	3 250	3 718
Muud	1 859	1 975
Kokku üldhalduskulud	5 109	5 693

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	1 759	9 732	
Sotsiaalmaksud	595	3 290	
Kokku tööjõukulud	2 354	13 022	4

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	381
Kokku võlad ja ettemaksed	0	381

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 442	560
Kokku müüdud	1 442	560

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 870	8 835
Kokku ostetud	4 870	8 835

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	1 060	2 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Umberto & KO (registrikood: 10311557) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK NORKROOS	Juhatuse liige	06.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 043
Kokku	39 068
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 068
Kokku	39 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	25106	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