

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Marvofilm

registrikood: 10477364

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Sõle tn 45-7

postisihthnumber: 10311

e-posti aadress: tiina.lokk@poff.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Marvofilm peamiseks tegevusalaks on filmiürituste konsultatsioonid ja korraldus (mh Pöff) ning stsenaariumite konsultatsioonid.

2011.aastal alustati Padise vallas loovinimestele puhkekeskuse rajamist, kus oleks vaikes ja rahulikus keskkonnas võimalik kirjutada stsenaariume, monteerida filme, jms. Puhkekeskust on kasutatud ettevõtte igapäevaseks majandustegevuseks, kuid see ei olnud 2023.aastal külastajatele avatud.

Osaniku 29.12.23 otsusega tõsteti osaühingu kahjumi katmiseks ja äriseaduslikus nõutava omakapitali nõude täitmiseks omaniku laen summas 38000 eurot omakapitalireservi koosseisu.

2023.aastal investeeriti põhivarasse 4262 eurot (2022: 0.- eurot).

Ettevõtte ei olnud 2023. aastal töötajaid. Juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

OÜ Marvofilm tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 017	2 400	2
Nõuded ja ettemaksed	0	4	
Kokku käibevarad	2 017	2 404	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	56 224	69 773	3
Kokku põhivarad	56 224	69 773	
Kokku varad	58 241	72 177	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 842	106 638	4
Võlad ja ettemaksed	1 030	889	5
Kokku lühiajalised kohustised	56 872	107 527	
Kokku kohustised	56 872	107 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	38 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 162	-26 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 281	-12 075	
Kokku omakapital	1 369	-35 350	
Kokku kohustised ja omakapital	58 241	72 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	27 500	15 167	8
Mitmesugused tegevuskulud	-10 970	-9 970	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 811	-17 272	3
Ärikasum (kahjum)	-1 281	-12 075	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 281	-12 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 281	-12 075	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marvofilm 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise aluseks on võetud tekkepõhiselt raamatupidamisregistrites kirjeldatud majandusaasta tehingud.

Kasumiaruande koostamisel on jälgitud realiseerimise printsiipi, tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Raamatupidamisaruande lisades on püütud maksimaalselt välja tuua olulisuse ja konservatiivsuse printsiibist tulenevaid võimalusi ja riske ning varade reaalsel väärtust.

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 3 punktile 15 on OÜ Marvofilm väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete (ostjate laekumata arved) korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	2-5 aastat
Masinad ja seadmed	2-5 aastat
Ehitised	5-20 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

OÜ Marvofilm aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	2 017	2 400
Kokku raha	2 017	2 400

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	333 918	11 929	6 754	352 601
Akumuleeritud kulum	-264 938	-11 136	-6 754	-282 828
Jääkmaksumus	68 980	793	0	69 773
Ostud ja parendused	0	4 262	0	4 262
Amortisatsioonikulu	-16 696	-1 115	0	-17 811
31.12.2023				
Soetusmaksumus	333 918	16 191	6 754	356 863
Akumuleeritud kulum	-281 634	-12 251	-6 754	-300 639
Jääkmaksumus	52 284	3 940	0	56 224

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	55 842	55 842			0 %	EUR
Lühiajalised laenud kokku	55 842	55 842				
Laenukohustised kokku	55 842	55 842				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	106 638	106 638			0 %	EUR
Lühiajalised laenud kokku	106 638	106 638				
Laenukohustised kokku	106 638	106 638				

Laenu tagasimaksed toimuvad vastavalt võimalusele ja pooltevahelistele jooskvatele kokkulepetele. Laen peab olema tagasi hiljemalt 31.12.2050. Laenu pikaajalist ja lühiajalist osa ei ole võimalik ette prognoosida, mistõttu laen on bilansis kajastatud lühiajalisena.

Laen on tagatiseta.

Osaniku 29.12.23 otsusega on omaniku laen summas 38 000 eurot tõstetud omakapitalireservi koosseisu.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	812	812	
Maksuvõlad	218	218	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 030	1 030	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	761	761	
Maksuvõlad	128	128	6
Kokku võlad ja ettemaksed	889	889	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	218	128
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218	128

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 500	15 167
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 500	15 167
Kokku müügitulu	27 500	15 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	27 500	15 167
Kokku müügitulu	27 500	15 167

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-2 337	-1 707
Elektrienergia	-2 337	-1 707
Raamatupidamisteenused	-1 230	-965
Andmeside	-357	-347
Valvekulud	-996	-544
Konsultatsioonikulud sh juriidilised teenused	-700	-770
Jooksev remont ja hooldus	-4 881	-4 233
Muud	-469	-1 404
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 970	-9 970

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

2023.aastal töötasu ja juhatusel liikme tasu ei makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 808	5 864	3 693	106 638
Kokku laenukohustised	108 808	5 864	3 693	106 638
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 638	125	12 921	55 842
Kokku laenukohustised	106 638	125	12 921	55 842

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 700	15 000
Kokku müüdnud	25 700	15 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

osaühing Marvofilm (registrikood: 10477364) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LOKK-TRAMBERG	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 281
Kokku	-39 443
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-39 443
Kokku	-39 443

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 281
Kokku	-39 443
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-39 443
Kokku	-39 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	27500	100.00%	Jah