

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Filmivabrik OÜ

registrikood: 10494629

tänavatalu nimi, Kunderi 8A

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthnumber: 10121

maakond: Harju maakond

telefon: +372 51 63 642

e-posti aadress: filmivabrik@filmivabrik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Filmivabrik OÜ põhitegevusalaks on valgustehnika rent ning 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 2010. aastal 2,3 milj. krooni. Töölepinguga töötajaid 2010. aastal oli 6. Lisaks töölepinguga töötajatele kasutatakse filmides töövõtulepinguga tööjõudu.

Majandusaasta kahjumiks kujunes 144 tuhat krooni.

Osad ja osanikud

Firmal on üks omanik. Filmivabrik OÜ juhatuse koosseis on ühest liikmest. Juhatuse liikmele töö eest tasu ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	132 866	589 678	2
Finantsinvesteeringud	47 708	67 066	5
Nõuded ja ettemaksed	373 311	553 080	3,4
Varud	315 061	707 491	6
Kokku käibevara	868 946	1 917 315	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 966	39 901	5
Materiaalne põhivara	225 043	175 659	7
Kokku põhivara	266 009	215 560	
Kokku varad	1 134 955	2 132 875	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	187 402	464 041	8,9,10
Eraldised		90 000	
Sihtfinantseerimine	402 350	790 000	
Kokku lühiajalised kohustused	589 752	1 344 041	
Kokku kohustused	589 752	1 344 041	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	112 578	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	644 834	302 454	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 631	333 802	
Kokku omakapital	545 203	788 834	
Kokku kohustused ja omakapital	1 134 955	2 132 875	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 323 493	3 292 303	12
Muud äritulud	2 795	897	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-480 074	-979 836	
Mitmesugused tegevuskulud	-705 116	-619 311	
Tööjõukulud	-1 169 982	-1 145 275	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-93 737	-189 404	
Muud ärikulud	-20 916	-25 274	
Ärikasum (-kahjum)	-143 537	334 100	
Finantstulud ja -kulud	-94	-298	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-143 631	333 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 631	333 802	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-143 537	334 100
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	93 737	189 404
Muud korrigeerimised	19 358	22 024
Kokku korrigeerimised	113 095	211 428
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	179 771	-233 846
Varude muutus	392 431	3 051 956
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-654 291	-4 090 360
Makstud intressid	-94	-298
Kokku rahavood äritegevusest	-112 625	-727 020
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-143 121	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	-1 065	2 348
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-144 186	2 348
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-100 000	-100 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-108 578	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	8 577	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 001	-100 000
Kokku rahavood	-456 812	-824 672
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	589 678	1 414 350
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-456 812	-824 672
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	132 866	589 678

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	112 578	302 454	455 032
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			333 802	333 802
31.12.2009	40 000	112 578	636 256	788 834
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-143 631	-143 631
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
Muutused reservides		-108 578	108 578	
31.12.2010	40 000	4 000	501 203	545 203

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filmivabrik 2010. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 Eesti kroonidesse 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, üle kaheteistkuu olevaid kohustusi kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustusena..

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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	2 335
Arvelduskontod	132 866	587 343
Kokku raha	132 866	589 678

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	303 909	451 994
Kokku nõuded ostjate vastu	303 909	451 994

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 714	32 352
Üksikisiku tulumaks	29 125	65 642
Sotsiaalmaks	51 447	115 268
Kohustuslik kogumispension	2 408	1 115
Töötuskindlustusmaksed	6 548	14 624
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91 242	229 001

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	40 966	39 901
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	40 966	39 901

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	66 548	54 486
Lõpetamata toodang	248 513	653 005
Kokku varud	315 061	707 491

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Jääkmaksumus	0	365 068	365 068
Amortisatsioonikulu		-189 409	-189 409
31.12.2009			
Jääkmaksumus		175 659	175 659
Ostud ja parendused		143 121	143 121
Amortisatsioonikulu		-93 737	-93 737
31.12.2010			
Jääkmaksumus		225 043	225 043

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	14 250	138 607
Võlad töövõtjatele	81 909	96 434
Dividendivõlg		
Kokku võlad ja ettemaksed	96 159	235 041

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	14 250	138 607

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
võlad töötajatele	81 909	96 434
Kokku võlad töövõtjatele	81 909	96 434

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 323 493	3 292 303
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 323 493	3 292 303
Kokku müügitulu	2 323 493	3 292 303
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
EMTAK 59111	384 255	1 445 220
EMTAK 77300	1 939 238	1 847 083
Kokku müügitulu	2 323 493	3 292 303

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	865 396	854 723
Sotsiaalmaksud	304 587	290 552
Kokku tööjõukulud	1 169 983	1 145 275
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	41 000	30 175

Aruande digitaalallkirjad

Filmivabrik OÜ (registrikood: 10494629) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MANFRED VAINOKIVI	Juhatuse liige	08.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	644 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 631
Kokku	501 203
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	401 203
Kokku	501 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1939239	83.46%	Jah
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	384254	16.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Manfred Vainokivi	36401100308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6423228
Faks	+372 6426228
Mobiiltelefon	+372 5163642
E-posti aadress	filmivabrik@filmivabrik.ee