

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Traumfabrik OÜ

registrikood: 11083992

tänav, maja ja korteri nr: Müürivahe 17-3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

telefon: +372 5651560

e-posti aadress: kiur.aarma@neti.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Traumfabrik OÜ jätkas aruandeaastal tegevust põhitegevusvaldkondades. Tegime põhivõtted dokfilmile "Teeme ära!", mille tootmine jätkub 2016. aastal ning mis esilinastub 2017. aasta alguses. 2015. aasta lõpul läks arendusse ning 2016. aasta alul tootmisse dokfilm "Rodeo", mis esilinastub 2017. aasta kevadel. Samas jätkus 2015. aastal filmi "Enne meid oli veeuputus arendamine", sellega plaanime tootmisse minna hiljemalt 2017. aastal.

Mõnel määral oleme tegutsenud ka muudes loovtehnilistes valdkondades – valmistanud helikujundusi muuseumiekspositsioonidele, osutanud helisalvestus- ja -töötlusteenuseid jm.

Finantsnäitajad

2015. aastal oli Traumfabrik OÜ müügitulu 4 462 eurot (2014: 21 933). Ettevõttele eraldati toetustena 51 800 eurot (2014: 30 454). Põhitegevuse kulud olid 20 534 eurot (2014: 18 513), mitmesugused tegevuskulud 22 192 eurot (2014: 26 143).

Traumfabrik OÜ 2015. aasta puhaskasumiks kujunes 3 040 eurot (2014: puhaskahjum 11 758).

Personal

Traumfabrik OÜ juhatus ei ole palganud põhikohaga töötajaid. 2015. aastal maksti juhatuse liikme tasuna 6 923 eurot (2014: 6 944).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016. aastal kavandame põhitegevustega jätkata, tehes valmis kaks 2017. aasta alul linastuvat filmi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 687	14 804	
Nõuded ja ettemaksed	16 886	19 537	
Kokku käibevara	37 573	34 341	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 532	6 610	
Kokku põhivara	5 532	6 610	
Kokku varad	43 105	40 951	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 155	4 341	
Kokku lühiajalised kohustused	4 155	4 341	
Kokku kohustused	4 155	4 341	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 098	45 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 040	-11 758	
Kokku omakapital	38 950	36 610	
Kokku kohustused ja omakapital	43 105	40 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 462	21 933	6
Muud äritulud	51 800	30 454	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 534	-18 513	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 192	-26 143	
Tööjõukulud	-9 231	-9 246	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 078	-1 854	
Muud ärikulud	-12	-7 911	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 215	-11 280	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 215	-11 280	
Tulumaks	-175	-478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 040	-11 758	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 215	-11 280
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 078	1 853
Muud korrigeerimised	0	1 416
Kokku korrigeerimised	1 078	3 269
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 651	9 121
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-186	547
Makstud ettevõtte tulumaks	-175	-478
Kokku rahavood äritegevusest	6 583	1 179
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-700	-1 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-700	-1 800
Kokku rahavood	5 883	-621
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 804	15 425
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 883	-621
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 687	14 804

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	47 356	50 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 758	-11 758
Makstud dividendid			-1 800	-1 800
31.12.2014	2 556	256	33 798	36 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 040	3 040
Makstud dividendid			-700	-700
31.12.2015	2 556	256	36 138	38 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Traumfabrik OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Traumfabrik OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse koheselt kuludes. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestatamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui

lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kommunikatsiooni- ja arvutustehnika	3
Kontorimööbel	5
Muu inventar	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide tulumaksu kajastatakse kuluna ja kohustusena samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnivad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriplaneerimisele;

* eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	341			85
Üksikisiku tulumaks		83		91
Sotsiaalmaks		188		194
Töötuskindlustusmaksed				18
Ettemaksukonto jääk	913		471	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 254	271	471	388

Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	28 910	27 038
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 228	6 760
Kokku tingimuslikud kohustused	36 138	33 798

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 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 täiendava maksusumma.

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Eesti Filmi Instituut	40 700	9 933
Kultuurkapital	11 100	20 156
Eesti Kinoliit		365
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	51 800	30 454
Kokku sihtfinantseerimine	51 800	30 454

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 072	13 533
Soome	0	3 850
Läti	0	800
Suurbritannia	0	2 550
Poola	0	1 200
Saksamaa	390	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 462	21 933
Kokku müügitulu	4 462	21 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus	400	650
Kinofilmide ja videote tootmine	3 645	20 863
Muud tulud	417	420
Kokku müügitulu	4 462	21 933

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 923	6 944
Sotsiaalmaksud	2 309	2 303
Kokku tööjõukulud	9 232	9 247
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 833	1 900	486

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 923	6 944

Ettevõtte ei esinenud aruandeaastal ostu-müügitehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2016

OÜ Traumfabrik (registrikood: 11083992) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIUR AARMA	Juhatuse liige	01.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 040
Kokku	36 138

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 040
Kokku	36 138

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	3645	81.69%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	417	9.35%	Ei
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	400	8.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kiur Aarma	37506250217		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6418584
Mobiiltelefon	+372 5651560
E-posti aadress	kiur.aarma@neti.ee