

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Factory

registrikood: 12342450

tänavanimi, maja number: Estonia pst 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

e-posti aadress: mart@bdg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

2023.a. oli Factory OÜ-le (edaspidi ka "Ettevõte") üheteistkümnendaks tegevusaastaks.

Ettevõtte tegutseb kinofilmide, videote ja telesaadete tootmise alal (EMTAK kood 59111). 2023 aasta põhitegevuseks oli uute projektide arendamine, tootmisteenus ja leviteenus osutamine täispika mängufilmi tootmisel. 2023. aastal kestis edasi ka mängufilmi „Tulilind“ 10 aasta pikkune levitsüklil üle maailma. Film linastus 70+ filmifestivalil, üle 20 riigi kinolevis, ja digiplatvormidel pea kogu maailmas.

Müügitulu oli aruandeaastal 100 eurot ja puhaskahjum 2 753 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	100	2 187 222
Tulu kasv (langus) (%)	(100%)	1090%
Kahjum majandustegevusest	(2 753)	(3 876)
Kahjumi kasv (langus) (%)	(171%)	91%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,17	1,19

Tulu kasv (langus) % = $(2023 \text{ aasta müügitulu} - 2022 \text{ aasta müügitulu}) / 2022 \text{ aasta müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (langus) % = $(2023 \text{ aasta kasum} - 2022 \text{ aasta kasum}) / 2022 \text{ aasta kasum} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

2023. aastal plaanib ettevõtte jätkata tegevust filminduse valdkonnas.

Aruandeaasta jooksul ei tehtud kulutusi arengu- ja uurimistegevuseks, samuti ei prognoosita järgmisel aastal teha selleks olulisi kulutusi.

Peeter Rebane
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	294	579
Nõuded ja ettemaksed	177 894	178 071
Kokku käibevarad	178 188	178 650
Kokku varad	178 188	178 650
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	127 178	127 178
Võlad ja ettemaksed	24 818	22 528
Kokku lühiajalised kohustised	151 996	149 706
Kokku kohustised	151 996	149 706
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Ülekurss	99 900	99 900
Kohustuslik reservkapital	250	250
Muud reservid	423 710	423 710
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-497 515	-493 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 753	-3 876
Kokku omakapital	26 192	28 944
Kokku kohustised ja omakapital	178 188	178 650

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	100	2 187 222
Muud äritulud	0	250
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 592 161
Mitmesugused tegevuskulud	-164	-17 079
Tööjõukulud	0	-579 419
Muud ärikulud	-105	0
Ärikasum (kahjum)	-169	-1 187
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-2 584	-2 600
Muud finantstulud ja -kulud	0	-90
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 753	-3 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 753	-3 876

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Factory OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Ettevõtte vastab väikeettevõtja kriteeriumitele ning seetõttu kasutab lühendatud aastaaruande formaati.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni 3 kuud) saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Ettemaksetena kajastatakse tulevastel perioodidel toimuvate projektide eest ettemakstud kulusid, mis kantakse kuludesse projekti lõpetamisel.

Ostjate ettemakseid tulevaste perioodide projektide eest kajastatakse "Võlgade ja ettemaksete" all "Saadud ettemaksetena" - kõnealused summad kantakse tuludesse projekti lõpetamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 128 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:
kontoriinventar – 20% aastas.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud ohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaeettevõtet ja emaeettevõtte omanikke, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	434 999
Sotsiaalmaksud	0	144 420
Kokku tööjõukulud	0	579 419
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	10

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	38 903	38 783
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 903	38 783
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 117	1 924
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	22 140	19 803
Kokku võlad ja ettemaksed	24 257	21 727

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	38 530	38 530
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	77 898	77 898

Kokku laenukohustised	116 428	116 428
------------------------------	----------------	----------------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 530	0	38 530	193
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 298	-3 400	77 898	2 353
Kokku laenukohustised	119 828	-3 400	116 428	2 546

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 530	0	38 530	193
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 898	0	77 898	2 337
Kokku laenukohustised	116 428	0	116 428	2 530

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	0
Kokku müüdnud	100	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	434
Kokku ostetud	0	434

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2024

OÜ Factory (registrikood: 12342450) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER REBANE	Juhatuse liige	29.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-497 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 753
Kokku	-500 268

tulevaste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	100	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mart@bdg.ee