

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2014

aruandeaasta lõpp: 31.01.2015

ärinimi: Diafilm OÜ

registrikood: 11713513

tänavatalu nimi, Koidula 38 - 103

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10150

telefon: +372 6001442, +372 55693961, +372 55561130

e-posti aadress: saljona@hotmail.com, sergei@trofimov.eu

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2014. a. jooksul arendas ettevõtte Diafilm OÜ kolme filmi projekti:

1. Eesti lugu nimega Miša, mis sai nime "Poissmees ja Volga". Film valmis 2014. aasta jooksul ja esilinastus jaanuaris 2015.
2. Film "Tee otsing. Juured" oli 2014. aastal tootmises.
3. Film "Jumala valem" oli ja on arenduses. Filmid, mida näidati 2014. aasta jooksul festivalidel: "Suur-Sõjamäe", "Töölise portree", "Laulev Nadežda".

Oktoobris 2014 Venemaal Tjumenis oli Suržikova filmide retrospektiiv, kus näidati kõiki Diafilmi toodetud filme. Diafilm OÜ tegi 2014. a. mõned õppefilmid ja presentatsioonid. Samuti aitas Diafilm korraldada dokumentaalfilmide festivali Dokpoint Tallinn.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2015	31.01.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 697	2 378	2
Nõuded ja ettemaksed	345	15 313	3
Varud	0	6 318	
Kokku käibevara	4 042	24 009	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	7 845	0	3
Materiaalne põhivara	930	1 149	5
Immateriaalne põhivara	13 766	0	6
Kokku põhivara	22 541	1 149	
Kokku varad	26 583	25 158	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	185	3 545	7
Sihtfinantseerimine	6 000	1 300	
Kokku lühiajalised kohustused	6 185	4 845	
Kokku kohustused	6 185	4 845	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 501	4 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85	13 222	
Kokku omakapital	20 398	20 313	
Kokku kohustused ja omakapital	26 583	25 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2013 - 31.01.2014	Lisa nr
Müügitulu	8 430	11 605	8
Muud äritulud	13 822	145 814	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	7 156	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 211	-34 210	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 339	-15 291	10
Tööjõukulud	-2 332	-56 001	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-653	-351	
Muud ärikulud	-5 632	-45 500	
Kokku ärikasum (-kahjum)	85	13 222	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85	13 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85	13 222	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2013 - 31.01.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	85	13 222
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	653	351
Kokku korrigeerimised	653	351
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 968	-14 963
Varude muutus	6 318	50 038
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 360	-2 201
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 700	-95 000
Kokku rahavood äritegevusest	23 364	-48 553
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 045	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 045	0
Kokku rahavood	1 319	-48 553
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 378	50 931
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 319	-48 553
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 697	2 378

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.01.2013	2 556		4 535	7 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 222	13 222
Muutused reservides		256	-256	0
31.01.2014	2 556	256	17 501	20 313
Korrigeeritud saldo 31.01.2014	2 556	256	17 501	20 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)			85	85
31.01.2015	2 556	256	17 586	20 398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diafilm raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamisetava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Arvestust peetakse eraldi iga üksuse (filmi, tellitud teenuse jt.) osas eraldi. Valminud filmid võetakse arvele soetusmaksumuses millest on maha arvatud filmi loomiseks saadud toetused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-lt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) 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.

Sihtfinantseerimine

Varade, antud juhul tootmises olevate filmide ja meediaprojektide sihtfinantseerimise puhul rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil tootmises olevad filmid võetakse bilansis arvele nende soetamismaksumuses "Lõpetamata toodang" ning nende filmide tootmiseks saadud sihtfinantseerimise summad kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu. Filmi esilinastumise järel, kui

on raamatupidamises arvestatud kõik tootmisega seotud kulud, loetakse üldjuhul film lõpetatuks. Kulud kantakse sihtfinantseerimise summa ulatuses muudesse ärikuludesse ja vastav sihtfinantseerimise summa muudesse äritululudesse, mis kajastuvad kasumiaruandes. Filmi tootmise sihtfinantseerimist ületav summa kajastatakse kas realisatsioonina (koostööpartnerite puhul ettemaksude ja laekuvate summade arvelt) või valmistoodanguna varudes. Filmi tootmise perioodikulud kajastatakse vastavalt aruandeaasta kasumiaruandes muudes ärikuludes ja vastav summa sihtfinantseerimisest muudes ärituludes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid 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 -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Diafilm OÜ seotud osapooled on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.01.2015	31.01.2014
Kassa	705	2 375
Pangakontod	2 992	3
Kokku raha	3 697	2 378

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	300	300		
Ostjatelt laekumata arved	300	300		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45		4
Ettemaksed	7 845		7 845	
Muud makstud ettemaksed	7 845		7 845	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 190	345	7 845	

	31.01.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Ettemaksed	45	45		
Tulevaste perioodide kulud	45	45		
Laekumata sihtfinantseering	15 268	15 268		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 313	15 313		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.01.2015		31.01.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks			4
Üksikisiku tulumaks		37	
Sotsiaalmaks		64	116
Kohustuslik kogumispension		4	
Töötuskindlustusmaksed		5	
Ettemaksukonto jääk	45		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45	110	120

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.01.2014			
Soetusmaksumus	2 190	2 190	2 190
Akumuleeritud kulum	-1 041	-1 041	-1 041
Jääkmaksumus	1 149	1 149	1 149
Amortisatsioonikulu	-219	-219	-219
31.01.2015			
Soetusmaksumus	2 190	2 190	2 190
Akumuleeritud kulum	-1 260	-1 260	-1 260
Jääkmaksumus	930	930	930

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.01.2014		
Soetusmaksumus	3 625	3 625
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	3 625	3 625
Lisandumised äriühenduste kaudu	10 575	10 575
Amortisatsioonikulu	-434	-434
31.01.2015		
Soetusmaksumus	14 200	14 200
Akumuleeritud kulum	-434	-434
Jääkmaksumus	13 766	13 766

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75	75
Maksuvõlad	110	110
Kokku võlad ja ettemaksed	185	185
	31.01.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	464	464
Võlad töövõtjatele	323	323
Maksuvõlad	120	120
Saadud ettemaksed	2 638	2 638
Tulevaste perioodide tulud	2 638	2 638
Kokku võlad ja ettemaksed	3 545	3 545

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2013 - 31.01.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 430	11 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 430	11 542
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	63
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	63
Kokku müügitulu	8 430	11 605
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Filmide tootmine	4 295	6 425
Filmialased töötod, üritused	0	335
Filmide tootmisjärgsed tööd	0	3 445
Linastused	0	1 400
Litsentside müük	4 135	0
Kokku müügitulu	8 430	11 605

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2013 - 31.01.2014
Tulu sihtfinantseerimisest	10 058	141 679
Rendi- ja üüritulu	0	4 135
Muud	3 764	0
Kokku muud äritulud	13 822	145 814

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2013 - 31.01.2014
Üür ja rent	1 124	0
Energia	1 205	0
Kütus	1 205	0
Mitmesugused bürookulud	6 481	15 291
Lähetuskulud	529	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 339	15 291

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2013 - 31.01.2014
Palgakulu	828	41 703
Sotsiaalmaksud	462	14 298
muud	1 042	0
Kokku tööjõukulud	2 332	56 001
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.01.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40

01.02.2014 - 31.01.2015		Ostud
Sidusettevõtjad		15 620
01.02.2013 - 31.01.2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 347	8 355

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.02.2014 - 31.01.2015	01.02.2013 - 31.01.2014
Arvestatud tasu	0	28 237

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2015

Diafilm OÜ (registrikood: 11713513) 01.02.2014 - 31.01.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALJONA SURŽIKOVA	Juhatuse liige	18.03.2015
SERGEI TROFIMOV	Juhatuse liige	18.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85
Kokku	17 586
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85
Kokku	85

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.01.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85
Kokku	17 586
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85
Kokku	85

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	4295	50.95%	Jah
Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine	59131	4135	49.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aljona Suržikova	48201060247	Eesti	1278 EUR
Sergei Trofimov	38204260238	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6001442
Mobiiltelefon	+372 55561130
Mobiiltelefon	+372 55693961
E-posti aadress	saljona@hotmail.com
E-posti aadress	sergei@trofimov.eu