

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Factory

registrikood: 12342450

tänav a nimi, maja number: Estonia pst 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

e-posti aadress: mart@bdg.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2014.a. oli Factory OÜ-le (edaspidi ka "Ettevõte") teiseks tegevusaastaks.

Ettevõtte tegutseb kinofilmide, videote ja telesaadete tootmise alal (EMTAK kood 59111). Ettevõtte tegeles majandusaasta jooksul Robbie Williamsi Tallinna kontserdi kontsertfilmi ning dokumentaalfilmi levitamisega, samuti mõne projekti tootmisega, näiteks 2015 aasta märtsis esilinastunud "Tashi Delek!", samuti jätkati tegevusi ettevalmistamiseks esimeste täispikkade mängufilmide tootmiseks. Ettevõtte majandustulemused olid teise tegevusaasta kohta plaanipärased.

Müügitulu oli aruandeaastal 139 025 eurot ja puhaskasum 12 602 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	139 925	443 319
Tulu kasv (langus) (%)	(68)%	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	12 602	8738
Kasumi kasv (langus) (%)	44%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,97	0,94
ROA (%)	5%	7%
ROE (%)	53%	78%

Tulu kasv (langus) % = $(2014 \text{ aasta müügitulu} - 2013 \text{ aasta müügitulu}) / 2013 \text{ aasta müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (langus) % = $(2014 \text{ aasta kasum} - 2013 \text{ aasta kasum}) / 2013 \text{ aasta kasum} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2015. aastal plaanib ettevõtte jätkata tegevust filminduse valdkonnas ning prognoosib, et ettevõtte majandustulemused saavad olema stabiilsed.

Ettevõttel on töös mitmeid projekte, sealhulgas täispikkade mängufilmide ettevalmistamine.

2015. aasta aprillis vahetus ettevõtte juhatus, uueks juhatuse liikmeks valiti Mart Eensalu.

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

Juhatusel liikmele aruandeperioodil tasu ei makstud.

Mart Eensalu

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 388	36 120
Nõuded ja ettemaksed	201 471	64 701
Varud	538	0
Kokku käibevara	204 397	100 821
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 685	0
Materiaalne põhivara	26 815	17 656
Kokku põhivara	29 500	17 656
Kokku varad	233 897	118 477
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	115 000	95 000
Võlad ja ettemaksed	95 057	12 239
Kokku lühiajalised kohustused	210 057	107 239
Kokku kohustused	210 057	107 239
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 488	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 602	8 738
Kokku omakapital	23 840	11 238
Kokku kohustused ja omakapital	233 897	118 477

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	139 025	443 319
Muud äritulud	512	90 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 565	-373 609
Mitmesugused tegevuskulud	-95 984	-119 627
Tööjõukulud	-5 655	-26 269
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 596	-1 194
Muud ärikulud	-698	-2 548
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 039	10 072
Intressikulud	-1 978	-901
Muud finantstulud ja -kulud	-459	-433
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 602	8 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 602	8 738

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 039	10 072
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 596	1 194
Kokku korrigeerimised	6 596	1 194
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-136 770	-64 701
Varude muutus	-538	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	80 841	11 338
Kokku rahavood äritegevusest	-34 832	-42 097
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 755	-18 850
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 685	0
Laekunud intressid	1	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 439	-18 843
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	95 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	95 000
Kokku rahavood	-33 271	34 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 120	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 271	34 060
Valuutakursside muutuste mõju	-461	-440
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 388	36 120

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 738	8 738
31.12.2013	2 500	0	8 738	11 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 602	12 602
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2014	2 500	250	21 090	23 840

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.

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 2014 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) saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 välisvaluutakurside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemakset

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 kulud, mis kantakse kuludesse projekti lõpetamisel.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kasulikkusest elueast järgnevalt:
kontoriinventar – 20% aastas.

Finantskohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale ning Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

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.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtet ja emaettevõtte 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)

	2014	2013
Palgakulu	4 167	19 576
Sotsiaalmaksud	1 488	6 693
Kokku tööjõukulud	5 655	26 269
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BDG Holdings OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BDG Holdings OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	117 878	95 901

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	0	0	20 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	600	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	0	0	95 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 212	75 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 736	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ Factory (registrikood: 12342450) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART EENSALU	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 602
Kokku	21 090
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 090
Kokku	21 090

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine	59131	89476	64.36%	Jah
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	38580	27.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing BDG Holdings	10341133	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mart@bdg.ee