

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Factory

registrikood: 12342450

tänav a nimi, 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
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

2015.a. oli Factory OÜ-le (edaspidi ka "Ettevõte") kolmandaks tegevusaastaks.

Ettevõtte tegutseb kinofilmide, videote ja telesaadete tootmise alal (EMTAK kood 59111). 2015 aasta märtsis esilinastunud "Tashi Delek!", samuti jätkati tegevusi ettevalmistamiseks esimeste täispikkade mängufilmide tootmiseks. Arvestades, et ettevõtte on hetkel keskendunud tuleviku projektide ettevalmistamisele, siis ettevõtte majandustulemused olid plaanipärased.

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

Müügitulu oli aruandeaastal 24 222 eurot ja puhaskahjum -103 589 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	24 222	139 925
Tulu kasv (langus) (%)	(83)%	(68)%
Kasum (kahjum) majandustegevusest	(103 589)	12 602
Kasumi kasv (langus) (%)	(922)%	44%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,98	0,97
ROA (%)	(37)%	5%
ROE (%)	(511)%	53%

Tulu kasv (langus) % = $(2015 \text{ aasta müügitulu} - 2014 \text{ aasta müügitulu}) / 2014 \text{ aasta müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (langus) % = $(2015 \text{ aasta kasum} - 2014 \text{ aasta kasum}) / 2014 \text{ aasta kasum} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2016. aastal plaanib ettevõtte jätkata tegevust filminduse valdkonnas. Ettevõtte on töös mitmeid projekte, sealhulgas täispikkade mängufilmide ettevalmistamine.

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

Juhatuse liikmele aruandeperioodil tasu ei makstud.

Mart Eensalu

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	29 769	2 388
Nõuded ja ettemaksed	222 652	201 471
Varud	538	538
Kokku käibevara	252 959	204 397
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 685	2 685
Materiaalne põhivara	22 106	26 815
Kokku põhivara	24 791	29 500
Kokku varad	277 750	233 897
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	166 800	115 000
Võlad ja ettemaksed	90 699	95 057
Kokku lühiajalised kohustused	257 499	210 057
Kokku kohustused	257 499	210 057
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 500
Ülekurss	99 900	0
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 090	8 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 589	12 602
Kokku omakapital	20 251	23 840
Kokku kohustused ja omakapital	277 750	233 897

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	24 222	139 025	
Muud äritulud	56 775	512	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 560	-15 565	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 831	-95 984	
Tööjõukulud	-713	-5 655	2
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 938	-6 596	
Muud ärikulud	-2 791	-698	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-100 836	15 039	
Intressikulud	-2 678	-1 978	
Muud finantstulud ja -kulud	-75	-459	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-103 589	12 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 589	12 602	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-100 836	15 039
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 714	6 596
Kokku korrigeerimised	8 714	6 596
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 770	-136 770
Varude muutus	0	-538
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 447	80 841
Kokku rahavood äritegevusest	-120 339	-34 832
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 005	-15 755
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 685
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 004	-18 439
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	151 800	20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	151 800	20 000
Kokku rahavood	27 457	-33 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 388	36 120
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 457	-33 271
Valuutakursside muutuste mõju	-76	-461
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 769	2 388

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	0	8 738	11 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	12 602	12 602
Muutused reservides	0	0	250	-250	0
31.12.2014	2 500	0	250	21 090	23 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-103 589	-103 589
Emiteeritud osakapital	100	99 900	0	0	100 000
31.12.2015	2 600	99 900	250	-82 499	20 251

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 2015 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 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 kulud, mis kantakse kuludesse projekti lõpetamisel.

Ostjate ettemakseid 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli 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)

	2015	2014
Palgakulu	518	4 167
Sotsiaalmaksud	195	1 488
Kokku tööjõukulud	713	5 655
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

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	163 533	117 878
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	3 450	0

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenu
Emaettevõtja	3 000	1 578	143 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	6 759	0	3 400

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	0	0	20 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	600	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

OÜ Factory (registrikood: 12342450) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART EENSALU	Juhatuse liige	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 589
Kokku	-82 499
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-82 499
Kokku	-82 499

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	18095	74.70%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	3850	15.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing BDG Holdings	10341133	Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mart@bdg.ee