

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2015

aruandeaasta lõpp: 31.01.2016

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

Tegevusaruanne

Aastal 2015 lõpetas Diafilm OÜ mitu dokumentaalfilmi sarjast Eesti lood.

Dokumentaalfilm „Poissmees ja Volga“ esilinastus Tallinna Vdrug festivalil jaanuaris 2015 ja filmi näidati ka koos teiste Eesti lood sarja filmidega. cVdrug festivali jaoks tootis Diafilm OÜ reklaamivideo.

Jaanuaris ja veebruaris 2015 aitas Diafilm OÜ korraldada dokumentaalfilmide festivali DocPoint Tallinn.

Aprillis tootis Diafilm OÜ Kärü Vallavalituse jaoks reklaamivideo Kärust.

Maikuu tegi Diafilm OÜ 10 videoklippi kino Sõprus 60 sünnipäevaks.

Juunis tootis Diafilm OÜ Türi kooli rahukampaaniat tutvustava reklaamivideo Türi Vallavalituse jaoks.

Tänu Märjamaa Vallavalituse toetusele saime sügisel lõpetada filmi „Tee otsing. Juured“, mis esilinastub 2016.a. nime all „Tee otsing. Robert Kasemägi“.

Suvel 2015 hakkas Diafilm OÜ tootma ristimeediaprojekti „Lasnamäe Muuseum“. Koostöös Amrion OÜ-ga toodame filmi „Lumi punasel lagedal“, mis esilinastub 2016.a. oktoobris.

2015.a. tootsime Märjamaa Vallavalitsusele filmi „Kartulivorsti tegemine“.

Sügisel 2015 tegime reklaamivideo Ventus Roastingule.

Oleme teinud koostööd Kärü Heade Tegude Muuseumiga sesoses näituse „Uus ja vana Kärü“ ettevalmistamisega.

Jaanuaris 2016.a. saime Kultuurkapitalilt toetust, et teha video projektile „Lasnamäe muuseum“.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2016	31.01.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 873	3 697	2
Nõuded ja ettemaksed	995	345	3
Kokku käibevara	2 868	4 042	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 054	7 845	3
Materiaalne põhivara	3 486	930	4
Immateriaalne põhivara	13 181	13 766	5
Kokku põhivara	19 721	22 541	
Kokku varad	22 589	26 583	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	60	185	
Sihtfinantseerimine	0	6 000	
Kokku lühiajalised kohustused	60	6 185	
Kokku kohustused	60	6 185	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 586	17 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 131	85	
Kokku omakapital	22 529	20 398	
Kokku kohustused ja omakapital	22 589	26 583	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015	Lisa nr
Müügitulu	16 221	8 430	6
Muud äritulud	3 192	13 822	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 148	-4 211	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 203	-9 339	8
Tööjõukulud	-260	-2 332	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 669	-653	
Muud ärikulud	-2	-5 632	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 131	85	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 131	85	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 131	85	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 131	85
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 669	653
Kokku korrigeerimised	1 669	653
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-650	14 968
Varude muutus	0	6 318
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-125	-3 360
Laekumised sihtfinantseerimisest	-6 000	4 700
Kokku rahavood äritegevusest	-2 975	23 364
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 640	-22 045
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	4 791	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 151	-22 045
Kokku rahavood	-1 824	1 319
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 697	2 378
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 824	1 319
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 873	3 697

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.01.2015	2 556	256	17 586	20 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 131	2 131
31.01.2016	2 556	256	19 717	22 529

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, milleta 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 kulusi. 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 õiglasest väärtusest, 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 bilansiliste 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)

	31.01.2016	31.01.2015
Kassa	0	705
Pangakontod	1 873	2 992
Kokku raha	1 873	3 697

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	500	500	
Ostjatelt laekumata arved	500	500	
Muud nõuded	495	495	
Viitlaekumised	495	495	
Ettemaksed	3 054		3 054
Muud makstud ettemaksed	3 054		3 054
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 049	995	3 054
	31.01.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	300	300	
Ostjatelt laekumata arved	300	300	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45	
Ettemaksed	7 845		7 845
Muud makstud ettemaksed	7 845		7 845
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 190	345	7 845

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	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
Ostud ja parendused	3 000			3 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 000			3 000
Amortisatsioonikulu	-225	-219	-219	-444
31.01.2016				
Soetusmaksumus	3 000	2 190	2 190	5 190
Akumuleeritud kulum	-225	-1 479	-1 479	-1 704
Jääkmaksumus	2 775	711	711	3 486

Lisa 5 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
Ostud ja parendused	640	640
Amortisatsioonikulu	-1 225	-1 225
31.01.2016		
Soetusmaksumus	14 840	14 840
Akumuleeritud kulum	-1 659	-1 659
Jääkmaksumus	13 181	13 181

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 221	8 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 221	8 430
Kokku müügitulu	16 221	8 430
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Filmide tootmine	12 821	4 295
Filmialased töötoad, üritused	1 700	0
Litsentside müük	1 700	4 135
Kokku müügitulu	16 221	8 430

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Tulu sihtfinantseerimisest	3 192	10 058
Muud	0	3 764
Kokku muud äritulud	3 192	13 822

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Üür ja rent	3 207	1 124
Energia	2 259	1 205
Kütus	2 259	1 205
Mitmesugused bürookulud	7 160	6 481
Lähetuskulud	1 577	529
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 203	9 339

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2015 - 31.01.2016	01.02.2014 - 31.01.2015
Palgakulu	195	828
Sotsiaalmaksud	66	462
muud	0	1 042
Kokku tööjõukulud	261	2 332
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

01.02.2015 - 31.01.2016	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	2 240

01.02.2014 - 31.01.2015	Ostud
Sidusettevõttjad	15 620

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Diafilm OÜ (registrikood: 11713513) 01.02.2015 - 31.01.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALJONA SURŽIKOVA	Juhatuse liige	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 131
Kokku	19 717
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 131
Kokku	2 131

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.01.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 131
Kokku	19 717
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 131
Kokku	2 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	14521	89.52%	Jah
Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine	59131	1700	10.48%	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