

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Diafilm OÜ

registrikood: 11713513

tänavatänu nimi, Karja tn 9
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 79201

telefon: +372 55693961

e-posti aadress: saljona@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Diafilm OÜ on filmitootmisfirma, mille asutasid 2009. aastal Aljona Suržikova ja Sergei Trofimovi, et luua kvaliteetseid rahvusvaheliselt huvipakkuvaid dokumentaal- ja teleprojekte.

Diafilm OÜ eesmärk on teha rahvusvahelist koostööd Euroopa ning muude maade filmitootjatega. Dokumentaalfilme ja teleprojekte, mida Diafilm toodab, on näidatud üle terve maailma nii festivalidel kui ka teleekraanidel. Pikaajaline ja mitmekülgne tootmiskogemus on teinud Diafilmist usaldusväärse rahvusvahelise koostööpartneri. Diafilm OÜ asutaja Aljona Suržikova on Eesti Dokumentalistide Gildi liige.

Aastal 2021 esilinastus Diafilmi täispikk dokumentaalfilm „Edith Karlson“, mis oli tootmises kaks aastat. Aastal 2022 on film ka ETV eetris. Film kuulub „Eesti lood“ sarja.

Film „Ankeet“ oli vaadatav netikinos, Telias, Elisas. Samuti oli film kinodes ja see tõi Diafilmile ka kasu. Filmi on samuti müüdud erinevatele telekanalitele väljaspool Eestit. Aastal 2021 toodeti neli osa sarjast „Edulood“ ERRi tellimisel.

Dokumentaalsaadete sari „Edulood“, mida näitab ETV ja ETV+, räägib edukatest inimestest, kes elavad Eestis ja kelle emakeel on vene keel. Sari on vaatajate seas väga populaarne. 2021 valmis saatesarja kolmas hooaeg. Sarja tegelased on edukad kultuuri-, kunsti-, poliitika-, spordi- ja ühiskonnategelased. Kõiki „Edu lugude“ portreefilme on võimalik vaadata tasuta Jupiteri veebiplatvormil, mis kuulub ERRile.

Diafilm aitas filmivaldkonna õppetubade korraldamisega koostöös Tallinna Ülikooliga ja Balti Filmi- ja Meediakooliga. Samuti korraldati mõned õppeloengud koolilastele Avatud Koolis Tallinnas. Samuti korraldati filmikursus Sillamäe noortele koostöös FilmAid ja Internews fondiga. Aastal 2021 alustas Diafilm uue dokumentaalfilmi „Burn pit“ tootmist, mida toetas Eesti Filmi Instituut.

Diafilm OÜ koostöös Kärü Heade Tegude Muuseumiga alustas raadiosaate „Naised lükkavad“ tootmist, seda saatesarja saab kuulata alates märtsist 2022 Raadio 4 eetris. Kultuurkapital toetas Diafilmi osalemist Berlinale DocSalonis 2022 filmi „Burn pit“ arendamiseks.

Juhatuse liige,
Aljona Suržikova

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 581	11 138
Nõuded ja ettemaksed	3 275	3 123
Kokku käibevarad	12 856	14 261
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	61 358	35 134
Immateriaalsed põhivarad	58 387	51 558
Kokku põhivarad	119 745	86 692
Kokku varad	132 601	100 953
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 395	2 744
Võlad ja ettemaksed	1 867	3 329
Kokku lühiajalised kohustised	6 262	6 073
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	27 910	17 824
Kokku pikaajalised kohustised	27 910	17 824
Kokku kohustised	34 172	23 897
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 244	68 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 373	5 297
Kokku omakapital	98 429	77 056
Kokku kohustised ja omakapital	132 601	100 953

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	59 422	60 988
Muud äritulud	28 809	14 205
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 218	-115
Mitmesugused tegevuskulud	-15 128	-21 561
Tööjõukulud	-31 003	-38 295
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 954	-8 433
Muud ärikulud	-884	-1 243
Ärikasum (kahjum)	22 044	5 546
Intressikulud	-671	-249
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 373	5 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 373	5 297

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DIAFILM OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja kasutades soetusmaksumuse printsiibi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibis, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Infot raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud ja aruandlus esitatud väike ettevõtjaregulatsiooni kohaselt.

Väike ettevõtjaraamatupidamise aastaaruanne annab asjakohastja tõepäraseltesitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub DIAFILM OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist.

DIAFILM OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	22 228	27 738
Sotsiaalmaksud	7 474	9 257
Kokku tööjõukulud	29 702	36 995
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

Diafilm OÜ (registrikood: 11713513) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALJONA SURŽIKOVA	Juhatuse liige	22.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 373
Kokku	95 617
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 617
Kokku	95 617

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 373
Kokku	95 617
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 617
Kokku	95 617

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	52297	88.01%	Jah
Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine	59131	7125	11.99%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55693961
E-posti aadress	saljona@hotmail.com