

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Factory

registrikood: 12342450

tänav a nimi, maja number: Estonia pst 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

e-posti aadress: mart@bdg.ee

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 7 |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

2022.a. oli Factory OÜ-le (edaspidi ka "Ettevõte") kümnendaks tegevusaastaks.

Ettevõtte tegutseb kinofilmide, videote ja telesaadete tootmise alal (EMTAK kood 59111). 2022 aasta põhitegevuseks oli tootmisteenus ja leviteenus osutamine täispika mängufilmi tootmisel. 2022. aastal algas mängufilmi „Tulilind“ 10 aasta pikkune levitsüklil üle maailma. Film linastus 70+ filmifestivalil, üle 20 riigi kinolevis, ja digiplatvormidel pea kogu maailmas.

Müügitulu oli aruandeaastal 2 187 222 eurot ja puhaskahjum 3 876 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

|                                                 | 2022      | 2021     |
|-------------------------------------------------|-----------|----------|
| Müügitulu                                       | 2 187 222 | 2 005    |
| Tulu kasv (langus) (%)                          | 1090%     | (98%)    |
| Kahjum majandustegevusest                       | (3 876)   | (43 620) |
| Kahjumi kasv (langus) (%)                       | 91%       | (586%)   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 1,19      | 1,01     |

Tulu kasv (langus) % =  $(2022 \text{ aasta müügitulu} - 2021 \text{ aasta müügitulu}) / 2021 \text{ aasta müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (langus) % =  $(2022 \text{ aasta kasum} - 2021 \text{ aasta kasum}) / 2021 \text{ aasta kasum} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

2023. aastal plaanib ettevõtte jätkata tegevust filminduse valdkonnas.

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

Peeter Rebane

Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     | 31.12.2021       |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|
| Varad                                        |                |                  |
| Käibevarad                                   |                |                  |
| Raha                                         | 579            | 21 184           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 178 071        | 2 364 465        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>178 650</b> | <b>2 385 649</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>178 650</b> | <b>2 385 649</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                  |
| Kohustised                                   |                |                  |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                  |
| Laenukohustised                              | 127 178        | 130 578          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 22 528         | 2 222 251        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>149 706</b> | <b>2 352 829</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>149 706</b> | <b>2 352 829</b> |
| Omakapital                                   |                |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 600          | 2 600            |
| Ülekurss                                     | 99 900         | 99 900           |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250            | 250              |
| Muud reservid                                | 423 710        | 423 710          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -493 640       | -450 020         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 876         | -43 620          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>28 944</b>  | <b>32 820</b>    |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>178 650</b> | <b>2 385 649</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022          | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 187 222     | 2 005          |         |
| Muud äritulud                               | 250           | 5 315          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 592 161    | 0              |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -17 079       | -46 389        |         |
| Tööjõukulud                                 | -579 419      | -955           | 2       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | 0             | -945           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-1 187</b> | <b>-40 969</b> |         |
| Intressitulud                               | 1             | 2              |         |
| Intressikulud                               | -2 600        | -2 652         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -90           | -1             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-3 876</b> | <b>-43 620</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-3 876</b> | <b>-43 620</b> |         |

# 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.

Ettevõtte vastab väikeettevõtja kriteeriumitele ning seetõttu kasutab lühendatud aastaaruande formaati.

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 2022 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) saldosisid.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 välisvaluutakursside 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 kulusid, mis kantakse kuludesse projekti lõpetamisel.

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

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kasulikust elueast järgnevalt:  
kontoriinventar – 20% aastas.

### Finantskohustised

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

**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summas, 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 ematettevõtet ja ematettevõtte 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)

|                                                 | 2022           | 2021       |
|-------------------------------------------------|----------------|------------|
| Palgakulu                                       | 434 999        | 714        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 144 420        | 241        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>579 419</b> | <b>955</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale   | 10             | 0          |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |            |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 10             | 0          |

Tööjõukulud on tekkinud filmiarenduse ja -tootmise jooksul aastatel 2016-2021 ning kuludesse kantud filmi valmimisel aruandeaastal.

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |               |               |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted                     | 0             | 3 400         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>      | <b>3 400</b>  |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 1 924         | 1 731         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted                     | 19 803        | 17 892        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>21 727</b> | <b>19 623</b> |

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |            |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 38 530     | 38 530     |

|                                                                                                               |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 77 898         | 81 298         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                  | <b>116 428</b> | <b>119 828</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                   | 31.12.2020     | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021     | Perioodi arvestatud intress |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 38 530         | 0                           | 38 530         | 193                         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad                     | 81 298         | 0                           | 81 298         | 2 405                       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                      | <b>119 828</b> | <b>0</b>                    | <b>119 828</b> | <b>2 598</b>                |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                   | 31.12.2021     | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 38 530         | 0                           | 38 530         | 193                         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad                     | 81 298         | -3 400                      | 77 898         | 2 353                       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                      | <b>119 828</b> | <b>-3 400</b>               | <b>116 428</b> | <b>2 546</b>                |

| MÜÜDUD                                                                                                                            | 2022     | 2021          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|
|                                                                                                                                   | Teenused | Teenused      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 0        | 96 658        |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                              | <b>0</b> | <b>96 658</b> |

| OSTETUD                                                                                                       | 2022       | 2021       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                               | Teenused   | Teenused   |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 434        | 226        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                          | <b>434</b> | <b>226</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2023

**OÜ Factory (registrikood: 12342450) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PRIIT REBANE       | Juhatuse liige     | 02.06.2023           |
| PEETER REBANE      | Juhatuse liige     | 08.06.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -493 640        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 876          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-497 516</b> |
| Katmine                                      |                 |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-497 516</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine | 5911       | 2187210         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi        | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                     | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|
| osaühing BDG Holdings | 10341133                                  | Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti     | 1274 EUR (Lihtomand)         |
| Peeter Rebane         | 37304240375                               | Kaberneeme küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti | 1326 EUR (Lihtomand)         |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| E-posti aadress | <b>mart@bdg.ee</b> |