

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Diafilm OÜ

**registrikood:** 11713513

**postiaadress:** Järva maakond, Türi vald, Kāru alevik, Karja tn 9

**postisihthnumber:** 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 |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 8 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

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

Diafilm OÜ eesmärk on teha rahvusvahelist koostööd Euroopa ja teiste maade filmitootjatega.

Diafilm on tootnud dokumentaalfilme ja teleprojekte, mis on saanud nähtavaks üle maailma nii festivalidel kui ka televisioonis.

Ettevõtte pikaajaline ja mitmekülgne tootmiskogemus on teinud sellest usaldusväärse rahvusvahelise koostööpartneri.

Diafilm OÜ asutaja Aljona Suržikova on ka Eesti Dokumentalistide Gildi liige.

Aastal 2023 esilinastus Diafilmi dokumentaalfilmid "Kaarel Kurismaa ajatuse piirid" ja "Raadio 4".

Jätkab filmi "Burn pit" arendus.

Aljona Suržikova,  
juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 3 174          | 28 782         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 51 295         | 39 974         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>54 469</b>  | <b>68 756</b>  |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 48 608         | 54 983         |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 44 389         | 51 387         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>92 997</b>  | <b>106 370</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>147 466</b> | <b>175 126</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 4 600          | 4 486          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 708            | 748            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>5 308</b>   | <b>5 234</b>   |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 18 813         | 23 423         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>18 813</b>  | <b>23 423</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>24 121</b>  | <b>28 657</b>  |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 143 657        | 95 617         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -23 124        | 48 040         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>123 345</b> | <b>146 469</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>147 466</b> | <b>175 126</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 17 809         | 93 195        |
| Muud äritulud                               | 626            | 27 179        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -5 426         | -15 755       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -10 712        | -21 884       |
| Tööjõukulud                                 | -10 622        | -20 559       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -13 374        | -13 374       |
| Muud ärikulud                               | -52            | -12           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-21 751</b> | <b>48 790</b> |
| Intressikulud                               | -1 373         | -750          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-23 124</b> | <b>48 040</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-23 124</b> | <b>48 040</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

DIAFILM OÜ 2023 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)

|                                                 | 2023         | 2022          |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 6 998        | 15 366        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 2 325        | 5 194         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>9 323</b> | <b>20 560</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 1            | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |              |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 1            | 2             |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 51 160        | 38 170        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>51 160</b> | <b>38 170</b> |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | Antud laenud  | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 38 170        | 38 170        |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>38 170</b> | <b>38 170</b> |

  

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2022    | Antud laenud  | 31.12.2023    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 38 170        | 12 990        | 51 160        |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>38 170</b> | <b>12 990</b> | <b>51 160</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

**Diafilm OÜ (registrikood: 11713513) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ALJONA SURŽIKOVA   | Juhatuse liige     | 30.06.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 143 657        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -23 124        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>120 533</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 120 533        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>120 533</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 143 657        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -23 124        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>120 533</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 120 533        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>120 533</b> |

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kinofilmide ja videote tootmine                      | 59111      | 16409           | 92.14%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 1350            | 7.58%       | Ei             |
| Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine       | 59131      | 50              | 0.28%       | Ei             |