

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Telepaat OÜ

registrikood: 14413415

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
F. R. Faehlmanni tn 54-2

postisihthnumber: 10125

e-posti aadress: tammiksaar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Telepaat OÜ põhitegevusalaks on kinofilmide ja videote tootmine.
Ettevõtte on asutatud 23.01.2018.a.

2023.a müügitulu oli 167 024 eurot. Toimus mitme teleseriaali arendamine ning tootmine. Dokumentaalfilmi teostamiseks saadi toetust Eesti Filmi Instituudilt.

Aruandeaastal oli ettevõtte juhatuses kaks liiget, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Telepaat OÜ jätkab tegevust oma põhitegevusalal.

Arbo Tammiksaar
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 377	54 230	
Nõuded ja ettemaksed	12 340	4 985	2
Kokku käibevarad	84 717	59 215	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 613	4 059	
Kokku põhivarad	5 613	4 059	
Kokku varad	90 330	63 274	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	126	126	
Võlad ja ettemaksed	3 432	2 289	3
Sihtfinantseerimine	6 000	70 000	4
Kokku lühiajalised kohustised	9 558	72 415	
Kokku kohustised	9 558	72 415	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 140	-4 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 912	-4 781	
Kokku omakapital	80 772	-9 141	
Kokku kohustised ja omakapital	90 330	63 274	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	167 024	78 675	5
Muud äritulud	70 191	16 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 189	-42 768	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 226	-43 722	
Tööjõukulud	-4 963	-10 932	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 105	-1 147	
Muud ärikulud	-2 080	-1 388	
Ärikasum (kahjum)	89 652	-4 782	
Muud finantstulud ja -kulud	260	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 912	-4 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 912	-4 781	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Telepaat OÜ 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus.

Eesti finantsaruandluse standard (EFS) koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ), mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele (IFRS for small and medium-sized entities või SME IFRS).

Telepaat OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustiste saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. 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.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud õiglane väärtus. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke, nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	720	720
Ostjatelt laekumata arved	720	720
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	786	786
Muud nõuded	10 834	10 834
Viitlaekumised	10 834	10 834
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 340	12 340
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153
Muud nõuded	4 832	4 832
Viitlaekumised	4 832	4 832
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 985	4 985

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 569	1 569
Maksuvõlad	1 863	1 863
Kokku võlad ja ettemaksed	3 432	3 432
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	842	842
Maksuvõlad	1 284	1 284
Muud võlad	163	163
Muud viitvõlad	163	163
Saadud laenud		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 289	2 289

Lisa 4 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EESTI FILMI INSTITUUT, toetus dokumentaalfilmile		13 000	66 500	-13 000	3 500	66 500
EESTI KULTUURKAPITAL, toetus dokumentaalfilmile	650	3 500	650	-3 500		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	650	16 500	67 150	-16 500	3 500	66 500
Kokku sihtfinantseerimine	650	16 500	67 150	-16 500	3 500	66 500
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EESTI FILMI INSTITUUT, toetus dokumentaalfilmile	3 500	66 500	6 000	-70 000		6 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 500	66 500	6 000	-70 000		6 000
Kokku sihtfinantseerimine	3 500	66 500	6 000	-70 000		6 000

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 484	78 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 540	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 024	78 675
Kokku müügitulu	167 024	78 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teleseriaalide ja telereklaamide tootmine	164 740	78 675
Muud müügid	2 284	0
Kokku müügitulu	167 024	78 675

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 710	8 170
Sotsiaalmaksud	1 224	2 762
Kokku tööjõukulud	4 934	10 932
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	4 980

Ettevõtte ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2024

Telepaat OÜ (registrikood: 14413415) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARBO TAMMIKSAAR	Juhatuse liige	27.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 912
Kokku	80 772
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 772
Kokku	80 772

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 912
Kokku	80 772
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 772
Kokku	80 772

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telesaadete tootmine	59112	164740	98.63%	Jah