

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Allfilm

registrikood: 10002394

tänava/talu nimi, Saue tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10612

telefon: +372 6729070

faks: +372 6729071

e-posti aadress: allfilm@allfilm.ee

veebilehe aadress: www.allfilm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Allfilm põhitegevusalaks on mängufilmide, dokumentaalfilmide ja reklaamfilmide tootmine.

2016. aasta algus oli Allfilmile taas edukas – kahasse jagati Golden Globe nominatsiooni – seekord koostöös Soome ja Saksamaaga valminud mängufilmi "Vehkleja" eest.

Olulisemad realiseeritud projektid:

1. Mängufilm " Luuraja ja luuletaja "
2. Dokumentaalfilm "Meeskond"
3. Tellimustöödena valmisid 22 telereklaami.

Tootmisperioodi jõudsid mängufilmid „ Tõde ja õigus ", "Võta või jäta", "Portugal", "Munk" dokumentaalfilmid "Linnavaimuliku päevik", "Mäed, mida polnud", "Naine pildil". Edukalt esineti "Eesti lugude" ja portreefilmide konkurssidel, millest tootmisesse jõudsid kaks uut dokumentaalfilmi – "Üheksa-üheksakümmend" ja "Enam kui elu".

Arendamisel olid mängufilmid „Gateway 6", „Meeste tants", „Osta.mees.ee" , "Kalev", TV seriaal "Deep" ja dokumentaalfilmid „150 ", "Hipodroom".

Lõppes Eesti Rahva Muuseumile audiovisuaalse ekspositsiooni loomine.

Filmid rahvusvahelises levis aastal 2016:

Mängufilm „Mandariinid": Põhja-Ameerika TV, VOD levi; Drogheda Arts Festival, Borderlines Film Festival, Perth International Arts Festival, Nebraska Wesleyan Film Festival.

Mängufilm "Vehkleja" linastus Austraalia, Uus-Meremaa, Jaapani, Korea, Hispaania, Mehhiko, Suurbritannia, Türgi, Taiwani ja Skandinaaviamaade kinodes ning jõudis Hiina ja Ida-Euroopa televisisse.

Valik festivale: Palm Springs IFF, Göteborg IFF, Santa Barbara IFF, Portland IFF, Glasgow IFF

Mängufilm "Risttuules" linastus festivalidel Inglismaal, Ungaris, Hispaanias, Iisraelis, Horvaatias , Valgevenes jne ning jõudis kinolevisse Poolas ja Leedus.

Töötajate arv aruandeaastal oli 10, kellest 9 olid täistööajaga töötajad ja ülejäänud töövõtu-ja käsunduslepinguga töötajad (taandatud täistööajale).

Palgakulu üldsumma aastas oli ligi 145 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmetega sõlmitud lepingutes ette nähtud lahkumishüviti.

2017. aasta peamine rõhk on EV 100 mängufilmide tootmine, tootmisfaasis olevate dokumentaalfilmide lõpetamine ning uute filmiprojektide arendamine. Jätakuvalt on eesmärgiks tootmisteenuste osutamine välisgruppidele ja ekspordivõimekuse suurendamine.

Lisaks keskendume TV seriaalide arendamisele.

Eesmärk on hoida positsiooni juhtivate filmistuudiote hulgas, tagada äriühingu jätkusuutlikkus ning kaasata uusi talente.

Allfilm koos teiste huvitatud filmitootmisettevõtetega asutasid 2016. a OÜ Tallinn Film Wonderland-i, mille põhieesmärk on Eestisse kaasaegse filmistuudiote kompleksi ehitamine ning kaasnevalt filmitööstuse ekspordivõimekuse suurendamine.

Pille Rünk
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	873 103	475 892	
Nõuded ja ettemaksed	175 290	172 070	2
Kokku käibevarad	1 048 393	647 962	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 670	2 503	
Materiaalsed põhivarad	93 830	99 889	3
Kokku põhivarad	105 500	102 392	
Kokku varad	1 153 893	750 354	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	137 568	92 441	
Sihtfinantseerimine	494 437	188 712	4
Kokku lühiajalised kohustised	632 005	281 153	
Kokku kohustised	632 005	281 153	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 676	30 676	
Ülekurss	12 784	12 784	
Kohustuslik reservkapital	3 387	3 387	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 354	233 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 687	188 712	
Kokku omakapital	521 888	469 201	
Kokku kohustised ja omakapital	1 153 893	750 354	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	765 355	1 177 256	
Muud äritulud	694 157	534 825	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 062 500	-1 165 491	
Mitmesugused tegevuskulud	-164 723	-164 706	
Tööjõukulud	-144 638	-103 612	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 656	-24 962	
Muud ärikulud	-14 003	-21 919	
Ärikasum (kahjum)	52 992	231 391	
Intressikulud	-99	-147	
Muud finantstulud ja -kulud	-206	7 748	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 687	238 992	
Tulumaks	0	-50 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 687	188 712	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja et see on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

OÜ Allfilm 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega (väikeettevõtja). Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Allfilm kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (va. Arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emasettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele üldjuhul järgmised:

Ehitised 5%

Tootmiseseadmed 20-40%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Piiramatult kasutuseaga põhivara (maa) ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algsele 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:

Tarkvara 20-40%

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes periooditulu ja –kuluna.

Tulude arvestus

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline. Allfilm OÜ rakendab kõikide sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodit. Sihtfinantseerimise tulud on kajastatud kasumiaruandes kirjel Muud äritulud. Sihtfinantseerimise kulud on kajastatud materjali-, teenuste- ja muude tegevuskuludena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest on kajastatud kaudmeetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	170 081	170 081
Ostjatelt laekumata arved	170 081	170 081
Ettemaksed	5 209	5 209
Tulevaste perioodide kulud	4 809	4 809
Muud makstud ettemaksed	400	400
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 290	175 290
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	164 516	164 516
Ostjatelt laekumata arved	164 516	164 516
Muud nõuded	616	616
Viitlaekumised	616	616
Ettemaksed	6 938	6 938
Tulevaste perioodide kulud	6 517	6 517
Muud makstud ettemaksed	421	421
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 070	172 070

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	13 338	67 199	43 100	43 100	178 244	301 881
Akumuleeritud kulum		-16 327	-24 689	-24 689	-152 878	-193 894
Jääkmaksumus	13 338	50 872	18 411	18 411	25 366	107 987
Ostud ja parendused					16 864	16 864
Muud ostud ja parendused					16 864	16 864
Amortisatsioonikulu		-2 016	-4 347	-4 347	-18 599	-24 962
31.12.2015						
Soetusmaksumus	13 338	67 199	43 100	43 100	195 108	318 745
Akumuleeritud kulum		-18 343	-29 036	-29 036	-171 477	-218 856
Jääkmaksumus	13 338	48 856	14 064	14 064	23 631	99 889
Ostud ja parendused					14 597	14 597
Muud ostud ja parendused					14 597	14 597
Amortisatsioonikulu		-2 016	-4 347	-4 347	-14 293	-20 656
31.12.2016						
Soetusmaksumus	13 338	67 199	43 100	43 100	209 705	333 342
Akumuleeritud kulum	0	-20 359	-33 383	-33 383	-185 770	-239 512
Jääkmaksumus	13 338	46 840	9 717	9 717	23 935	93 830

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Riiklik finantseering	116 143	565 395	-492 826	188 712
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	116 143	565 395	-492 826	188 712
Kokku sihtfinantseerimine	116 143	565 395	-492 826	188 712

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Riiklik finantseering	188 712	999 882	-694 157	494 437
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	188 712	999 882	-694 157	494 437
Kokku sihtfinantseerimine	188 712	999 882	-694 157	494 437

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	108 100	77 437
Sotsiaalmaksud	36 538	26 175
Kokku tööjõukulud	144 638	103 612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 047	0	588

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2017

Osaühing Allfilm (registrikood: 10002394) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE RÜNK	Juhatuse liige	07.04.2017
IVO FELT	Juhatuse liige	07.04.2017
REIN KOTOV	Juhatuse liige	07.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 687
Kokku	475 041
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	475 041
Kokku	475 041

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 687
Kokku	475 041
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	475 041
Kokku	475 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	604735	79.01%	Jah
Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine	59131	106173	13.87%	Ei
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	46056	6.02%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	8391	1.10%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6729070
Faks	+372 6729071
E-posti aadress	allfilm@allfilm.ee
Veebilehe aadress	www.allfilm.ee