

265200

AS TESTFILM

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Ärinimi:	AS Testfilm
Äriregistri kood	10146578
Aadress:	Saula küla Kose vald Harjumaa
Telefon:	05027659
Põhitegevusala:	Dokumentaalfilmide tootmine
Tegevjuht:	Vallo Veering
Audiitorkontroll:	Hele Kuut

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3. Sidusettevõtete aktsiad ja osad.....	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Maksuvõlad ja ettemaksed	13
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15



Tegevusaruanne

AS Testfilm alustas oma tegevust 1997a.ning põhitegevusalaks on filmide tootmine

Valmis sünapsis ja projekt leiutiste ja ökoloogiliste tehnoloogiate filmisarja loomiseks. Komplekteeriti meeskond ja alustati viimase koolitamist.

Filmi tootmist otsustati alustada aprillist 2007.a.

Projekti pikkuseks on planeeritud kaks aastat koos õppefilmide ja tehnoloogiate andmebaasiga.

Ühe suunana on AS Testfilm investeerinud ka kinnisvara arendusse Tartus ja Tallinnas.

Üldjoontes on eesmärgid täidetud.

Keskmiselt töötas 2005 aastal AS Testfilm 3 töötajat ja tööjõukulu oli 2006 a. 578 532 krooni.

Juhatuse liikme tasu oli 232 422 krooni.

Nõukogu liikmetele tasu makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	940	535
Tulu kasv	76%	90%
Puhaskasum (tuh kr)	-40	-465
Kasumi kasv	0%	-123%
Puhasrentaablus	-4,2%	-86%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,3	7,3
ROA	-0,6%	-13%
ROE	-1,2%	-15%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005)/ müügitulu 2005 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005)/ puhaskasum 2005 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Juhatuse deklaratsioon

AS Testfilm juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 05.06.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS Testfilm jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 05 juunil 2007.a

Vallo Veering

juhatuse liige



Bilanss

		kroonides	
VARAD		31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	715 272	9 153
Nõuded ostjate vastu		0	50 900
Ostjatelt laekumata arved	Lisa 2	0	50 900
Mitmesugused nõuded		944 808	2 725 255
Muud lühiajalised nõuded		944 808	2 725 255
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		79 671	11 949
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		77 722	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	10 000
Ettemaksed hankijatele		1 949	1 949
KÄIBEVARA KOKKU		1 739 751	2 797 257
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		2 611 000	746 747
Sidusettevõtete aktsiad või osad	Lisa 3	2 611 000	746 747
Kinnisvarainvesteering		2 100 000	0
Materiaalne põhivara	Lisa 4	0	46 218
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		202 950	434 048
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-202 950	-387 830
PÕHIVARA KOKKU		4 711 000	792 965
VARAD KOKKU		6 450 751	3 590 222



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**31.12.2006 31.12.2005****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused	1 181 682	0
Tagatiseta võlakohustused	681 682	0
Lühiajalised laenud	500 000	0
Ostjate ettmaksed toodete ja kaupade eest	600 000	0
Võlad hankijatele	228 405	158 350
Hankijatele tasumata arved	228 405	158 350
Maksuvõlad	232	27 108
Lisa 5		
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	136 371	59 844
Võlad töövõtjatele	74 263	32 001
Muud viitvõlad	62 108	27 843
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	2 146 690	245 302

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	1 202 120	202 120
Mittekonverteeritavad võlakohustused	202 120	202 120
Muud laenud krediitiasutustelt	1 000 000	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 202 120	202 120

KOHUSTUSED KOKKU	3 348 810	447 422
-------------------------	------------------	----------------

OMAKAPITAL

Aktiakapital või osakapital nominaalväärtuses	515 000	515 000
Registreerimata aktiakapital	255 000	255 000
Reservid	77 000	77 000
Kohustuslik reserv	77 000	77 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 295 801	2 761 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 860	-465 950

KOKKU OMAKAPITAL	3 101 941	3 142 800
-------------------------	------------------	------------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	6 450 751	3 590 222
---------------------------------------	------------------	------------------



Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

	2006	2005
ÄRITULUD		
Müügitulud	939 996	535 016
Muud tulud	530 000	217 797
ÄRITULUD KOKKU	1 469 996	752 813
ÄRIKULUD		
Mitmesugused tegevuskulud	1 121 781	888 969
Tööjõukulud	578 532	362 126
palgakulu	454 014	263 449
sotsiaalmaksud	124 518	98 677
Kulum	46 218	86 810
põhivara kulum ja väärtuse langus	46 218	86 810
Muud ärikulud	0	187 659
ÄRIKULUD KOKKU	1 746 531	1 525 564
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-276 535	-772 751
FINANTSTULUD JA -KULUD	235 675	306 801
kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum sidusettevõttelt	0	308 139
muud intressi- ja finantstulud	235 675	-1 338
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	-40 860	-465 950
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	-40 860	-465 950
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-40 860	-465 950



Omakapitali muutuse aruanne

	Aktisia- kapital	Ülekurss	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
						kroonides
Seisuga 01.01.05	770 000	0	77 000	750 674	2 011 076	3 608 750
Makstud dividendid						
Eelmise perioodi kasum				2 011 076	-2 011 076	
2005.a. kasum					-465 950	
Seisuga 31.12.05	770 000	0	77 000	2 761 750	-465 950	3 142 800
Seisuga 01.01.06	770 000	0	77 000	2 761 750	-465 950	3 142 800
Makstud dividendid						
Eelmise perioodi kasum				-465 950	465 950	
2006.a. kasum					-40 860	
Seisuga 31.12.06	770 000	0	77 000	2 295 800	-40 860	3 101 940

2006. aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

2006. aastal dividende ei makstud.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2006	kroonides 2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	-40 860	-465 950
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	46 218	86 810
Kasum investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil	0	-308 139
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	5 358	-687 279
Nõuded ostjate vastu (+/-)	50 900	-50 901
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	1 780 447	952 434
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	10 000	5 238
Maksuvõlad (+/-)	-104 508	-2 315
Võlgnevus hankijatele (+/-)	70 055	-224 486
Ostjate ettemaksed (+/-)	600 000	0
Viitvõlad (+/-)	76 527	1 686
Põhitegevuse genereeritud raha	2 488 779	-5 623
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2 488 779	-5 623
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Kinnisvarainvesteeringu soetamine	-2 100 000	0
Pikaajaline investeering aktsiatesse	-1 864 253	
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-3 964 253	0
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	2 181 682	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	2 181 682	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	706 208	-5 623
RAHA ALGJÄÄK	9 153	14 776
RAHA LÖPPJÄÄK	715 361	9 153



Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 50000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed	10% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimööbel	20% aastas
- transpordivahendid	30% aastas
- tööriistad ja inventar	20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavooaruande aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.



Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on AS Testfilm moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2006	2005
Sularaha kassas	370 185	8 600
Pangakontod EEK	345 087	553
Valuutakontod pangas		
Kokku	715 272	9 153

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu 2006.aastal ei olnud

Lisa 3. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

AS Testfilm sidusettevõteteks olid 2006. aastal:

Nimi	Tegevusala	Asukoht			
OÜ Ortodontia- keskus	Hambaravi	Pärnu mnt.139E/2 Tallinn			
Hambatehnika OÜ	Kinnisvara haldamine	Pärnu mnt. 139E/2 Tallinn			
			OÜ Orto- dontia- keskus	OÜ Hamba- tehnika	Kokku
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)			1	0	
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk.)			0	1	
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)			1	1	
Osalus % aasta lõpus / (alguses)			50 / (50)	51/(0)	
Soetusmaksumus aasta alguses			501000	0	501000
Turuhind aasta alguses			*		
Bilansiline maksumus aasta alguses			746747	0	746747
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses			1800000	310000	2110000
Aruandeaasta kapitaliosaluse korrigeerimise kahjum			-245747		-245747
Bilansiline maksumus aasta lõpus			2301000	310000	2611000
Turuhind aasta lõpus			*		
Soetusmaksumus aasta lõpus			2301000	310000	2611000

* Ei ole börsil noteeritud

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Muud	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	231 098	202 950	434 048
Mahakandmine (-)	-231 098		-231 098
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	202 950	202 950
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	184 880	202 950	387 830
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	46 218	0	46 218
Mahakantud põhivara kulum (-)	-231 098		-231 098
Allahindlus (+)			0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	202 950	202 950
Jääkmaksumus 31.12.2005	46 218	0	46 218
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	0	0

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14958	0	0	16 569
Sotsiaalmaksuvõlg	62764	0	0	6 378
Isiku tulumaks	0	151	0	3 874
Erisoodustuse tulumaks	0	58	4	0
Kogumispensionimakse	0	17	0	0
Töötuskindlustusmakse	0	6	0	291
Kokku	77 722	232	4	27 112

Maksude ettemaksed sisaldavad intressi ettemaksu summas 62764 krooni ja maksuvõlad maksuviiviseid summas 232 krooni.



Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emajettevõtte (ning emajettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

AS Testfilm tehingud teenuste ja kaupade osas 2006.a seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
OÜ Ortodontiakeskus	0	1 106 972
	0	1 106 972

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS TESTFILM AKSTIONÄRIDELE

Olen auditeerinud AS TESTFILM registrikood 10146578 31.detsembri 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ning ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

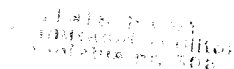
Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Juhin tähelepanu, et lühiajalised kohustused 2 146 690 krooni ületavad käibevarasid 1 739 751 krooni

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osa õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.


Hele Kuut
Nannutatud audiitor

28.06.2007

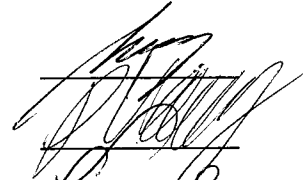
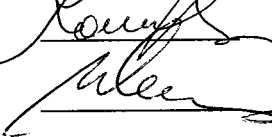
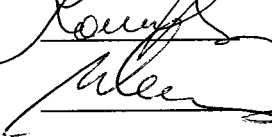


OÜ Metstulikas

Äriregistri kood 10675609, KMKR nr.EE100789001
Paldiski maantee 22, Tallinn, 10149
+372 53 413 404, hele.kuut@mail.ee

Majandusaasta aruande allkirjad

AS-i Testfilm juhatus on koostanud 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "05" juunil 2007 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Malle Nurdeg	nõukogu liige	
Priit Veering	nõukogu liige	
Thes Kaurks	nõukogu liige	
Dallo Käär	juhatuse liige	