

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: A Film Eesti OÜ

registrikood: 10043275

tänava/talu nimi, Volta tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5160399

e-posti aadress: afilm@afilm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2023.aastal jätkus A Film Eesti OÜ traditsiooniline äritegevus. 2023.aastal esilinastus A Film Eesti OÜ poolt toodetud lühifilmide kassett "Kaka, kevad ja teised", mis osutus nii kinolevis kui ka voogedastusplatvormidel ja televisioonis väga edukaks. Samuti linastus dokumentaalfilm „Gorikaturist“, mis toodeti ühiselt Filmivabrik OÜga. 2023.aastal alustati lühifilmi "Casablanca" tootmisega ning pakuti erinevatele koostööpartneritele animatsiooniteenuseid.

A Film Eesti OÜ peamised eesmärgid 2024.aastal on:

- lühifilmi "Casablanca" tootmise lõpetamine ning linastus ja levi;
- uute filmiprojektide arendamine ja võimalusel tootmise alustamine;
- animatsiooni teenuste osutamine erinevatele Euroopa stuudiotele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 456	48 586	
Nõuded ja ettemaksud	78 298	546 636	2
Varud	1 451	1 893	
Kokku käibevarad	140 205	597 115	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 791	24 002	5
Immateriaalsed põhivarad	31 275	35 297	6
Kokku põhivarad	39 066	59 299	
Kokku varad	179 271	656 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	77 011	94 637	8
Sihtfinantseerimine	85 500	521 615	10
Kokku lühiajalised kohustised	162 511	616 252	
Kokku kohustised	162 511	616 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 204	7 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 629	26 694	
Kokku omakapital	16 760	40 162	
Kokku kohustised ja omakapital	179 271	656 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	599 768	692 793	12
Muud äritulud	105 609	164 448	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 979	-502 699	
Mitmesugused tegevuskulud	-125 446	-107 353	
Tööjõukulud	-214 111	-214 717	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 580	-13 259	
Muud ärikulud	-821	-1 057	
Ärikasum (kahjum)	104 440	18 156	
Intressitulud	189	8 538	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104 629	26 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 629	26 694	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

A Film Eesti OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

A Film Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varudena käsitletakse müügiks valmistatud raamatu ja CD komplekte A Film Eesti OÜ poolt toodetud filmist "Sipsik".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamises ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalseks põhivaraks loetakse üle üheaastase eeldatava kasuliku kasutusega varad soetusmaksumusega vähemalt 256 eurot. Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses. Materiaalse põhivara amortiseerimise aluseks on varade eeldatav kasulik kasutusiga. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasuliku kasutusea määramisel võetakse arvesse nii füüsiline kui ka moraalne kulumine.

Immateriaalne põhivara arvutitarkvara osas võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Tarkvara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 256

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat
Arvutitarkvara	2-3 aastat

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste ja valitsusepoolse abi kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Maksud on kajastatud tekkepõhiselt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 968	7 968
Ostjatelt laekumata arved	7 968	7 968
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 097	3 097
Muud nõuded	61 245	61 245
Viitlaekumised	61 245	61 245
Ettemaksed	5 988	5 988
Tulevaste perioodide kulud	5 988	5 988
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 298	78 298
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 457	15 457
Ostjatelt laekumata arved	15 457	15 457
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 066	5 066
Laenuõuded	53 000	53 000
Muud nõuded	463 452	463 452
Intressinõuded	8 530	8 530
Viitlaekumised	454 922	454 922
Ettemaksed	9 661	9 661
Tulevaste perioodide kulud	9 661	9 661
Kokku nõuded ja ettemaksed	546 636	546 636

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	735		4 007	
Üksikisiku tulumaks		6 657		3 890
Erisoodustuse tulumaks		756		127
Sotsiaalmaks		11 487		6 712
Kohustuslik kogumispension		497		394
Töötuskindlustusmaksed		771		473
Ettemaksukonto jääk	2 362		1 059	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 097	20 168	5 066	11 596

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	61 245	61 245
Kokku muud nõuded	61 245	61 245
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	8 530	8 530
Viitlaekumised	454 922	454 922
Kokku muud nõuded	463 452	463 452

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	18 987	10 444	29 431		29 431
Akumuleeritud kulum	-522	-7 512	-8 034		-8 034
Jääkmaksumus	18 465	2 932	21 397		21 397
Ostud ja parendused		4 160	4 160	9 838	13 998
Muud ostud ja parendused		4 160	4 160	9 838	13 998
Amortisatsioonikulu	-6 266	-2 523	-8 789	-2 604	-11 393
31.12.2022					
Soetusmaksumus	18 987	14 604	33 591	9 838	43 429
Akumuleeritud kulum	-6 788	-10 035	-16 823	-2 604	-19 427
Jääkmaksumus	12 199	4 569	16 768	7 234	24 002
Ostud ja parendused		2 457	2 457		2 457
Muud ostud ja parendused		2 457	2 457		2 457
Amortisatsioonikulu	-2 088	-3 190	-5 278	-3 279	-8 557
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 111		-10 111		-10 111
31.12.2023					
Soetusmaksumus	0	17 061	17 061	9 838	26 899
Akumuleeritud kulum	0	-13 225	-13 225	-5 883	-19 108
Jääkmaksumus	0	3 836	3 836	3 955	7 791

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	16 000	
Transpordivahendid	16 000	
Kokku	16 000	

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 530		2 530
Akumuleeritud kulum	-1 366		-1 366
Jääkmaksumus	1 164		1 164
Ostud ja parendused		36 000	36 000
Amortisatsioonikulu	-667	-1 200	-1 867
31.12.2022			
Soetusmaksumus	2 530	36 000	38 530
Akumuleeritud kulum	-2 033	-1 200	-3 233
Jääkmaksumus	497	34 800	35 297
Amortisatsioonikulu	-422	-3 600	-4 022
31.12.2023			
Soetusmaksumus	2 530	36 000	38 530
Akumuleeritud kulum	-2 455	-4 800	-7 255
Jääkmaksumus	75	31 200	31 275

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	33 572	8 589

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 808	2 808
Võlad töövõtjatele	21 562	21 562
Maksuvõlad	20 168	20 168
Muud võlad	1 175	1 175
Muud viitvõlad	1 175	1 175
Saadud ettemaksed	31 298	31 298
Tulevaste perioodide tulud	31 298	31 298
Kokku võlad ja ettemaksed	77 011	77 011
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 012	59 012
Võlad töövõtjatele	23 448	23 448
Maksuvõlad	11 596	11 596
Muud võlad	581	581
Muud viitvõlad	581	581
Kokku võlad ja ettemaksed	94 637	94 637

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 340	27 062
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 085	6 765
Kokku tingimuslikud kohustised	10 425	33 827

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Filmi Instituut	315 000	255 515	-155 650	414 865
Kultuurkapital	0	113 150	-6 400	106 750
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	315 000	368 665	-162 050	521 615
Kokku sihtfinantseerimine	315 000	368 665	-162 050	521 615

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Filmi Instituut	414 865	109 485	-438 850	85 500
Kultuurkapital	106 750	2 415	-109 165	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	521 615	111 900	-548 015	85 500
Kokku sihtfinantseerimine	521 615	111 900	-548 015	85 500

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Taani	299 443	141 168
Eesti	248 834	384 150
Läti	35 189	61 100
Belgia	10 252	21 840
Holland	100	0
Hispaania	50	0
Saksamaa	0	28 137
Tšehhi	0	300
Rootsi	0	50
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	593 868	636 745
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	5 850	5 950
Taiwan	50	0
Suurbritannia	0	50 098
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 900	56 048
Kokku müügitulu	599 768	692 793
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Animatsiooni tootmine (59111)	571 672	674 216
Reklaamiteenused (59112)	26 350	14 225
Muud tulud	1 746	4 352
Kokku müügitulu	599 768	692 793

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	160 023	160 982
Sotsiaalmaksud	54 088	53 735
Kokku tööjõukulud	214 111	214 717
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	31 760	30 619

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2024

A Film Eesti OÜ (registrikood: 10043275) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL TÕLDSEPP	Juhatuse liige	12.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 629
Kokku	10 425

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	571672	95.32%	Jah
Telesaadete tootmine	59112	26350	4.39%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5160399
E-posti aadress	afilm@afilm.ee