

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: A Film Eesti OÜ

registrikood: 10043275

tänavatalu nimi, Toompuiestee 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 6706485

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 ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed 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 ettemaksed	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	14

Tegevusaruanne

2018.aastal jätkus A Film Eesti OÜ traditsiooniline äritegevus.

2018.aasta peamine projekt oli täispika animafilmi „Sipsik“ tootmine, mis jätkub 2019.aastal. Samuti teostati mitmeid teisi projekte nagu "Ruuduline Ninja" ja "Bibi & Tina" ning toodeti reklaamfilme. 2018.a. lõpus linastus A Film Eesti lühifilm „Talvelugu“ (endise nimega „Sinel“), mis toodeti koostöös liri animastuudioga Giant, filmi kino- ning videolevi osutus üsna edukaks ning jätkus ka 2019.a. alguses.

A Film Eesti OÜ peamised eesmärgid 2019.aastal on:

- lõpetada täispika animafilmi "Sipsik" tootmine;
- lõpetada teleseriaali "Bibi & Tina" tootmine;
- jätkata reklaamprojektide tootmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	332 248	114 995	
Nõuded ja ettemaksed	322 039	51 005	2
Varud	24 188	24 145	
Kokku käibevarad	678 475	190 145	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 157	3 714	5
Immateriaalsed põhivarad	1 168	2 785	6
Kokku põhivarad	3 325	6 499	
Kokku varad	681 800	196 644	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	59 735	46 968	8
Sihtfinantseerimine	557 565	104 500	10
Kokku lühiajalised kohustised	617 300	151 468	
Kokku kohustised	617 300	151 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 841	4 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 324	34 116	
Kokku omakapital	64 500	45 176	
Kokku kohustised ja omakapital	681 800	196 644	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	573 432	420 096	12
Muud äritulud	6 604	207	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 399	-144 826	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 927	-32 732	
Tööjõukulud	-264 463	-203 089	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 262	-4 777	
Muud ärikulud	-1 437	-763	
Ärikasum (kahjum)	15 548	34 116	
Intressitulud	4 287	0	
Intressikulud	-511	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 324	34 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 324	34 116	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

A Film Eesti OÜ 2018. 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 lisas 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 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 müüdu 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 DVD ja CD komplekte A Film Eesti OÜ poolt toodetud filmist "Suur maalritöö" ning tootmises oleva filmi "Sipsik" peategelase järgi valmistatud nukke.

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 011	34 011
Ostjatelt laekumata arved	34 011	34 011
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 017	3 017
Muud nõuded	282 981	282 981
Laenunõuded	64 000	64 000
Viitlaekumised	218 981	218 981
Ettemaksed	2 030	2 030
Tulevaste perioodide kulud	2 030	2 030
Kokku nõuded ja ettemaksed	322 039	322 039
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 249	29 249
Ostjatelt laekumata arved	29 249	29 249
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 636	3 636
Muud nõuded	14 752	14 752
Viitlaekumised	14 752	14 752
Ettemaksed	3 368	3 368
Tulevaste perioodide kulud	3 368	3 368
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 005	51 005

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1 615
Käibemaks	2 670		1 631	
Üksikisiku tulumaks		4 601		6 740
Erisoodustuse tulumaks		67		148
Sotsiaalmaks		8 782		7 823
Kohustuslik kogumispension		525		446
Töötuskindlustusmaksed		631		564
Ettemaksukonto jääk	347		2 005	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 017	14 606	3 636	17 336

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	64 000	64 000
Kopli Kinokompanii OÜ	64 000	64 000
Viitlaekumised	218 981	218 981
Kokku muud nõuded	282 981	282 981
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	14 752	14 752
Kokku muud nõuded	14 752	14 752

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	44 239	44 239	1 985	46 224
Akumuleeritud kulum	-38 585	-38 585	-764	-39 349
Jääkmaksumus	5 654	5 654	1 221	6 875
Amortisatsioonikulu	-2 754	-2 754	-407	-3 161
31.12.2017				
Soetusmaksumus	41 363	41 363	1 985	43 348
Akumuleeritud kulum	-38 463	-38 463	-1 171	-39 634
Jääkmaksumus	2 900	2 900	814	3 714
Ostud ja parendused	1 089	1 089		1 089
Muud ostud ja parendused	1 089	1 089		1 089
Amortisatsioonikulu	-2 239	-2 239	-407	-2 646
31.12.2018				
Soetusmaksumus	42 452	42 452	1 985	44 437
Akumuleeritud kulum	-40 702	-40 702	-1 578	-42 280
Jääkmaksumus	1 750	1 750	407	2 157

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		200
Arvutid ja arvutisüsteemid		200
Kokku		200

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	17 217	17 217
Akumuleeritud kulum	-12 815	-12 815
Jääkmaksumus	4 402	4 402
Amortisatsioonikulu	-1 617	-1 617
31.12.2017		
Soetusmaksumus	17 217	17 217
Akumuleeritud kulum	-14 432	-14 432
Jääkmaksumus	2 785	2 785
Amortisatsioonikulu	-1 617	-1 617
31.12.2018		
Soetusmaksumus	17 217	17 217
Akumuleeritud kulum	-16 049	-16 049
Jääkmaksumus	1 168	1 168

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	2 621	4 566

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	7 478	7 355
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	7 603	7 478
1-5 aasta jooksul	14 931	22 534

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 876	18 876
Võlad töövõtjatele	21 144	21 144
Maksuvõlad	14 606	14 606
Muud võlad	109	109
Muud viitvõlad	109	109
Saadud ettemaksed	5 000	5 000
Tulevaste perioodide tulud	5 000	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	59 735	59 735
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 689	9 689
Võlad töövõtjatele	19 943	19 943
Maksuvõlad	17 336	17 336
Kokku võlad ja ettemaksed	46 968	46 968

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	46 532	31 073
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 633	7 768
Kokku tingimuslikud kohustised	58 165	38 841

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kultuurkapital	36 000	32 500	-40 000	28 500
Eesti Filmi Instituut	120 500	91 500	-136 000	76 000
European Comission	42 000	18 000	-60 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	198 500	142 000	-236 000	104 500
Kokku sihtfinantseerimine	198 500	142 000	-236 000	104 500
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kutuurkapital	28 500	86 563	-1 063	114 000
Eesti Filmi Instituut	76 000	375 765	-8 200	443 565
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	104 500	462 328	-9 263	557 565
Kokku sihtfinantseerimine	104 500	462 328	-9 263	557 565

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	259 378	124 372
Taani	227 842	269 757
Saksamaa	42 462	7 500
Prantsusmaa	37 309	17 867
Rootsi	6 371	0
Läti	70	0
Soome	0	600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	573 432	420 096
Kokku müügitulu	573 432	420 096
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Animatsiooni tootmine (59111)	499 491	371 807
Reklaamiteenused (59112)	72 993	46 824
Muud tulud	948	1 465
Kokku müügitulu	573 432	420 096

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	198 156	152 443
Sotsiaalmaksud	66 307	50 646
Kokku tööjõukulud	264 463	203 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	31 200	9 533

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2019

A Film Eesti OÜ (registrikood: 10043275) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL TÕLDSEPP	Juhatuse liige	03.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 324
Kokku	58 165

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	499491	87.11%	Jah
Telesaadete tootmine	59112	72993	12.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Töldsepp	47409260266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6706485
E-posti aadress	afilm@afilm.ee