

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: A Film Eesti OÜ

registrikood: 10043275

tänava/talu nimi, Toompuiestee 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2016.aastal jätkus A Film Eesti OÜ traditsiooniline äritegevus.

Peamised projektid 2016.aastal olid täispika animafilmi "The Giant Pear" ja teleseriaali "Bibi & Tina" tootmine. Jätkus lühifilmi "Sinel" tootmine koostöös liri animastuudioga Giant, filmi valmimistähtaeg on november 2017.

2016.aastal oli A Film Eesti OÜ müügitulu 383.896 eurot, millest 72% moodustas eksport ja 28% müük Eestisse.

A Film Eesti OÜ peamised eesmärgid 2017.aastal on:

- jätkata animatsiooni teenuste müümist Euroopasse;
- lõpetada lühifilmi "Sinel" tootmine;
- lõpetada täispika filmi "Sipsik" arendus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 203	115 185	
Nõuded ja ettemaksed	222 792	79 600	2
Varud	579	356	
Kokku käibevarad	266 574	195 141	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 875	3 849	5
Immateriaalsed põhivarad	4 402	0	6
Kokku põhivarad	11 277	3 849	
Kokku varad	277 851	198 990	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 804	37 255	8
Sihtfinantseerimine	198 500	114 000	10
Kokku lühiajalised kohustised	239 304	151 255	
Kokku kohustised	239 304	151 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 388	54 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 600	-12 636	
Kokku omakapital	38 547	47 735	
Kokku kohustised ja omakapital	277 851	198 990	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	383 896	311 485	12
Muud äritulud	1 140	4 580	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 581	-64 120	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 214	-57 038	
Tööjõukulud	-146 206	-206 599	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 906	-2 844	
Muud ärikulud	-1 208	-2 079	
Ärikasum (kahjum)	69 921	-16 615	
Muud finantstulud ja -kulud	1 679	4 979	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 600	-11 636	
Tulumaks	0	-1 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 600	-12 636	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

A Film Eesti OÜ 2016. 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 2014 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 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 DVD ja CD komplekte A Film Eesti OÜ poolt toodetud filmist "Suur maalritöö".

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 009	23 009	
Ostjatelt laekumata arved	23 009	23 009	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 111	2 111	3
Muud nõuded	195 191	195 191	4
Laenunõuded	18 000	18 000	
Viitlaekumised	177 191	177 191	
Ettemaksed	2 481	2 481	
Tulevaste perioodide kulud	2 481	2 481	
Kokku nõuded ja ettemaksed	222 792	222 792	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 166	5 166	
Ostjatelt laekumata arved	5 166	5 166	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	
Muud nõuded	71 296	71 296	
Laenunõuded	30 000	30 000	
Viitlaekumised	41 296	41 296	
Ettemaksed	3 083	3 083	
Tulevaste perioodide kulud	3 083	3 083	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 600	79 600	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		16 000		300
Käibemaks	718			1 376
Üksikisiku tulumaks		1 299		2 389
Erisoodustuse tulumaks		182		139
Sotsiaalmaks		2 608		3 746
Kohustuslik kogumispension		149		234
Töötuskindlustusmaksed		179		297
Ettemaksukonto jääk	1 393		55	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 111	20 417	55	8 481

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	18 000	18 000
Lühiajaline laen Kopli Kinokompanii OÜ	18 000	18 000
Viitlaekumised	177 191	177 191
Kokku muud nõuded	195 191	195 191
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	30 000	30 000
Lühiajaline laen Kopli Kinokompanii OÜ-le	30 000	30 000
Viitlaekumised	41 296	41 296
Kokku muud nõuded	71 296	71 296

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	57 711	57 711	764	58 475
Akumuleeritud kulum	-53 639	-53 639	-531	-54 170
Jääkmaksumus	4 072	4 072	233	4 305
Ostud ja parendused	2 388	2 388		2 388
Amortisatsioonikulu	-2 611	-2 611	-233	-2 844
31.12.2015				
Soetusmaksumus	39 976	39 976	764	40 740
Akumuleeritud kulum	-36 127	-36 127	-764	-36 891
Jääkmaksumus	3 849	3 849	0	3 849
Ostud ja parendused	4 263	4 263	1 221	5 484
Amortisatsioonikulu	-2 458	-2 458		-2 458
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	13 669	13 669
Akumuleeritud kulum	-13 669	-13 669
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 367	12 367
Akumuleeritud kulum	-12 367	-12 367
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	4 850	4 850
Amortisatsioonikulu	-448	-448
31.12.2016		
Soetusmaksumus	17 217	17 217
Akumuleeritud kulum	-12 815	-12 815
Jääkmaksumus	4 402	4 402

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	1 596	2 544

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	9 549	5 598
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	7 355	3 409
1-5 aasta jooksul	30 012	268

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 650	4 650
Võlad töövõtjatele	11 675	11 675
Maksuvõlad	20 417	20 417
Muud võlad	4 062	4 062
Muud viitvõlad	4 062	4 062
Kokku võlad ja ettemaksed	40 804	40 804
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 893	1 893
Võlad töövõtjatele	18 851	18 851
Maksuvõlad	8 481	8 481
Muud võlad	7 030	7 030
Muud viitvõlad	7 030	7 030
Saadud ettemaksed	1 000	1 000
Tulevaste perioodide tulud	1 000	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	37 255	37 255

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 770	33 120
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 442	8 280
Kokku tingimuslikud kohustised	32 212	41 400

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kultuurkapital		18 600	-600	18 000
Eesti Filmi Instituut	3 325	58 815	-8 140	54 000
European Comission		42 000		42 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 325	119 415	-8 740	114 000
Kokku sihtfinantseerimine	3 325	119 415	-8 740	114 000

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kultuurkapital	18 000	18 000		36 000
Eesti Filmi Instituut	54 000	66 500		120 500
European Comission	42 000			42 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	114 000	84 500		198 500
Kokku sihtfinantseerimine	114 000	84 500		198 500

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Taani	147 185	79 299
Eesti	107 958	137 950
Prantsusmaa	107 875	74 336
Saksamaa	16 000	0
Soome	875	2 272
Läti	410	0
Leedu	410	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	380 713	293 857
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	3 183	17 628
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 183	17 628
Kokku müügitulu	383 896	311 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Animatsiooni tootmine (59111)	305 379	232 935
Reklaamiteenused (59112)	77 381	74 795
Muud tulud	1 136	3 755
Kokku müügitulu	383 896	311 485

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	110 557	154 409
Sotsiaalmaksud	35 649	52 190
Kokku tööjõukulud	146 206	206 599
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 900	31 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2017

A Film Eesti OÜ (registrikood: 10043275) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL TÕLDSEPP	Juhatuse liige	11.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 600
Kokku	32 212
Jaotamine	
Kokku	32 212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	305379	79.55%	Jah
Telesaadete tootmine	59112	77381	20.16%	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