

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts TESTFILM

registrikood: 10146578

küla: Saula küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75103

telefon: +372 5027659

e-posti aadress: valloveering@mac.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Testfilm alustas oma tegevust 1997.a.ning põhitegevusalaks on filmide tootmine. Ettevõtte jätkas 2012.a. dokumentaalfilmide tootmise ja müügiga.

Tulud, kulud ja kasum

2012 aastal oli AS Testfilm müügitulu 173,8 tuhat eurot, puhaskasum oli 6 tuhat eurot.

Personal

Keskmiselt töötas 2012 aastal AS-s Testfilm 3 töötajat ja tööjõukulu oli 2012 a. 41 tuhat eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Nõukogu liikmetele tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Testfilm tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Testfilm finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- AS Testfilm on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 407	106	2
Nõuded ja ettemaksed	150 303	138 298	3
Kokku käibevara	151 710	138 404	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	79 626	79 626	4
Materiaalne põhivara	35 869	39 931	5
Immateriaalne põhivara	759 665	759 665	6
Kokku põhivara	875 160	879 222	
Kokku varad	1 026 870	1 017 626	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 430	21 854	8
Võlad ja ettemaksed	200 824	242 213	
Kokku lühiajalised kohustused	223 254	264 067	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	500 330	456 328	
Kokku pikaajalised kohustused	500 330	456 328	
Kokku kohustused	723 584	720 395	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Registreerimata aksiakapital	23 647	23 647	
Kohustuslik reservkapital	4 921	4 921	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 098	208 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 055	34 853	
Kokku omakapital	303 286	297 231	
Kokku kohustused ja omakapital	1 026 870	1 017 626	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	173 800	259 021	9
Muud äritulud	7 190	31 644	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 033	-69 462	
Mitmesugused tegevuskulud	-105 889	-188 714	
Tööjõukulud	-41 244	-43 745	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 170	-22 365	
Muud ärikulud	-5 528	-159	
Ärikasum (kahjum)	12 126	-33 780	
Finantstulud ja -kulud	-6 071	68 633	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 055	34 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 055	34 853	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 126	-33 780
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 170	22 365
Muud korrigeerimised	7 677	75 432
Kokku korrigeerimised	18 847	97 797
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 005	30 146
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41 390	-56 381
Makstud intressid	0	-807
Kokku rahavood äritegevusest	-22 422	36 975
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 107	-86 976
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 107	-86 976
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	48 802	176 044
Saadud laenude tagasimaksed	0	-111 213
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 224	-12 355
Makstud intressid	-13 748	-5 918
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 830	46 558
Kokku rahavood	1 301	-3 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106	3 624
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 301	-3 443
Valuutakursside muutuste mõju	0	-75
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 407	106

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	23 647	4 921	208 245	262 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)				34 853	34 853
31.12.2011	25 565	23 647	4 921	243 098	297 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)				6 055	6 055
31.12.2012	25 565	23 647	4 921	249 153	303 286

2012.aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

2012.aastal dividende ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alused

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksed

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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3200 euro 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. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3200

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	80	13
Arvelduskontod	1 327	93
Kokku raha	1 407	106

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	24 579	18 045
Kokku nõuded ostjate vastu	24 579	18 045

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	79 626	79 626
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	79 626	79 626

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	6 702	142 131	148 833		148 833
Akumuleeritud kulum	-3 718	-82 818	-86 536		-86 536
Jääkmaksumus	2 984	59 313	62 297		62 297
Amortisatsioonikulu	-1 341	-21 025	-22 366		-22 366
31.12.2011					
Soetusmaksumus	6 702	142 131	148 833		148 833
Akumuleeritud kulum	-5 059	-103 843	-108 902		-108 902
Jääkmaksumus	1 643	38 288	39 931		39 931
Ostud ja parendused				7 107	7 107
Amortisatsioonikulu		-9 426	-9 426	-1 743	-11 169
Ümberklassifitseerimised	-1 643		-1 643	1 643	
Muud ümberklassifitseerimised	-1 643		-1 643	1 643	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	6 702	142 131	148 833	13 810	162 643
Akumuleeritud kulum	-6 702	-113 269	-119 971	-6 803	-126 774
Jääkmaksumus	0	28 862	28 862	7 007	35 869

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	672 689	672 689
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	672 689	672 689
Ostud ja parendused	86 976	86 976
31.12.2011		
Soetusmaksumus	759 665	759 665
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	759 665	759 665
31.12.2012		
Soetusmaksumus	759 665	759 665
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	759 665	759 665

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent		0		
Kapitalirendikohustused kokku				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	4 224	4 224		
Kapitalirendikohustused kokku	4 224	4 224		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	2 215

Kokku	0	2 215
-------	---	-------

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline järelmaks	17 630	17 630		
Lühiajaline laen	4 800	4 800		
Lühiajalised laenud kokku	22 430	22 430		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	500 330		330 423	169 907
Pikaajalised laenud kokku	500 330		330 423	169 907
Laenukohustused kokku	522 760	22 430	330 423	169 907
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline järelmaks	17 630	17 630		
Lühiajalised laenud kokku	17 630	17 630		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	456 328		330 423	125 905
Pikaajalised laenud kokku	456 328		330 423	125 905
Kapitalirendikohustused kokku	4 224	4 224		
Laenukohustused kokku	478 182	21 854	330 423	125 905

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed		2 215
Kokku		2 215

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	173 800	259 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 800	259 021
Kokku müügitulu	173 800	259 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	114 092	95 011
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	18 695	15 339
Kinofilmide ja videote tootmine	36 587	118 295
Sõiduauto rent	4 426	30 376
Kokku müügitulu	173 800	259 021

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	34 818	30 617
Sotsiaalmaksud	6 426	13 128
Kokku tööjõukulud	41 244	43 745
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	169 907	125 905

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.11.2013

Aksiaselts TESTFILM (registrikood: 10146578) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO VEERING	Juhatuse liige	16.12.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TESTFILM aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaselts TESTFILM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 13.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts TESTFILM finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhin tähelepanu, et Lühiajalised kohustused 223 254 eurot ületavad käibevarasid 151 710 eurot. Minu arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Hele Kuut

Vandeaudiitori number 306

OÜ Metstulikas

Audiitorettevõtja tegevusloa number 186

Paldiski mnt. 38b-1, Tallinn 10612

17.12.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TESTFILM (registrikood: 10146578) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELE KUUT	Vandeaudiitor	17.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 055
Kokku	249 153
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	249 153
Kokku	249 153

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 055
Kokku	249 153
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	249 153
Kokku	249 153

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	114092	65.65%	Jah
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	36587	21.05%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18695	10.76%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4426	2.55%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027659
E-posti aadress	valloveering@mac.com