

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

2008.aastal korraldati ekspeditsioon Islandile,millest arendatakse koostöös Geoloogia Instituudiga dokumentaal laamtektoonika teooriast lähtuvalt. 2009-2011 a.kujunesid arendusperioodiks ökoloogiliste tehnoloogiate filmisarja tootmiseks. Valmis dokumentaalfilm "Inimese Mõõt".

Üheks eesmärgiks oli ka kogemuste kogumine mitmetelt festivalidelt ja filmiturgudelt.

Tegeldi samuti filmitehnika rendi ja sellega seotud teenuste osutamisega.

Eesmärgiks seati 2011 a. jõuda ideearendusest filmi olemasoleva tegevuse baasil vähemalt kahe filmiga.

Tulud, kulud ja kasum

2011 aastal oli AS Testfilm müügitulu 259 tuhat eurot, puhaskasum oli 34,8 tuhat eurot.

Investeeringud

2011 investeeriti dokumentaalfilmi tootmisesse ja arendamisse 87 tuhat eurot.

Personal

Keskmiselt töötas 2011 aastal AS-s Testfilm 6 töötajat ja tööjõukulu oli 2011 a. 43,7 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106	3 624	2
Nõuded ja ettemaksed	138 298	556 876	
Kokku käibevara	138 404	560 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	79 626	79 626	4
Materiaalne põhivara	39 931	62 297	5
Immateriaalne põhivara	759 665	672 689	6
Kokku põhivara	879 222	814 612	
Kokku varad	1 017 626	1 375 112	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 854	141 128	8
Võlad ja ettemaksed	242 213	374 012	
Kokku lühiajalised kohustused	264 067	515 140	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	456 328	597 594	8
Kokku pikaajalised kohustused	456 328	597 594	
Kokku kohustused	720 395	1 112 734	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Registreerimata aksiakapital	23 647	23 647	
Kohustuslik reservkapital	4 921	4 921	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 245	182 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 853	25 354	
Kokku omakapital	297 231	262 378	
Kokku kohustused ja omakapital	1 017 626	1 375 112	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	259 021	202 945	9
Muud äritulud	31 644	231 088	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 462	-11 838	
Mitmesugused tegevuskulud	-188 714	-117 433	
Tööjõukulud	-43 745	-93 011	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 365	-22 365	
Muud ärikulud	-159	-2 089	
Ärikasum (kahjum)	-33 780	187 297	
Finantstulud ja -kulud	68 633	-161 944	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 853	25 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 853	25 353	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-33 780	187 297
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 365	22 365
Muud korrigeerimised	75 432	92 907
Kokku korrigeerimised	97 797	115 272
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 146	-35 153
Varude muutus	0	75 241
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-131 797	149 352
Makstud intressid	-807	0
Kokku rahavood äritegevusest	-38 441	492 009
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-86 976	-371 522
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-86 976	-371 522
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	251 460	72 428
Saadud laenude tagasimaksed	-111 213	-179 394
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 355	-11 587
Makstud intressid	-5 918	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	121 974	-118 553
Kokku rahavood	-3 443	1 934
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 624	2 181
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 443	1 934
Valuutakursside muutuste mõju	-75	-491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106	3 624

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	23 647	4 921	182 891	237 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)				25 354	25 354
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

2011.aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

2011.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 Ärieseadustikule on AS Testfilm moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	13	98
Arvelduskontod	93	3 526
Kokku raha	106	3 624

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	18 045	27 894
Kokku nõuded ostjate vastu	18 045	27 894
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-2 409
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	2 409
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
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	
31.12.2009				
Jääkmaksumus	4 325	59 767	64 092	64 092
Ostud ja parendused		20 571	20 571	20 571
Amortisatsioonikulu	-1 341	-21 025	-22 366	-22 366
31.12.2010				
Jääkmaksumus	2 984	59 313	62 297	62 297
Amortisatsioonikulu	-1 341	-21 025	-22 366	-22 366
31.12.2011				
Jääkmaksumus	1 643	38 288	39 931	39 931

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	672 689	672 689
31.12.2010		
Jääkmaksumus	672 689	672 689
Ostud ja parendused	86 976	86 976
31.12.2011		
Jääkmaksumus	759 665	759 665

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	16 579	12 285	4 294	
Kapitalirendikohustused kokku	16 579	12 285	4 294	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 215	15 505
Kokku	2 215	15 505

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	98 805	98 805		
Lühiajaline järelmaks	30 038	30 038		
Lühiajalised laenud kokku	128 843	128 843		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	593 300		330 423	262 877
Pikaajalised laenud kokku	593 300		330 423	262 877
Kapitalirendikohustused kokku	16 579	12 285	4 294	
Laenukohustused kokku	738 722	141 128	334 717	262 877

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	2 215	15 505
Kokku	2 215	15 505

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	259 021	202 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	165
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	259 021	202 945
Kokku müügitulu	259 021	202 945
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	95 011	80 529
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	15 339	15 339
Kinofilmide ja videote tootmine	118 295	101 709
Sõiduauto rent	30 376	5 368
Kokku müügitulu	259 021	202 945

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	30 617	71 883
Sotsiaalmaksud	13 128	21 128
Kokku tööjõukulud	43 745	93 011
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

	2010
	Müügid
Sidusettevõtjad	92 033

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) 01.01.2011 - 31.12.2011 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 31.12.2011, 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 4 kuni 14.

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 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhin tähelepanu, et lühiajalised kohustused 264067 eurot ületab käibevarasid 138404 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) 01.01.2011 - 31.12.2011 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)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 853
Kokku	243 098
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	243 098
Kokku	243 098

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 853
Kokku	243 098
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	243 098
Kokku	243 098

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	118295	45.67%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	95011	36.68%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	30376	11.73%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15339	5.92%	Ei

Sidevahendid

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