

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2013.aastal jätkus A Film Eesti OÜ traditsiooniline äritegevus.

Valmis 18-minutiline lühifilm "Suur maalritöö", mis esilinastus 5.detsembril 2013.a. Film kogus kinodes üle 3000 vaataja, samuti on edukalt kulgenud DVD-de müük.

2013.aastal oli A Film Eesti OÜ müügitulu väiksem kui eelnevatel perioodidel, kuna stuudio peamine tegevus oli lühifilmi tootmine. Müügitulu oli 186 686 eurot, millest 76,5% moodustas eksport ja 23,5% müük Eestisse.

A Film Eesti OÜ peamiseks eesmärgideks 2014.aastal on:

- jätkata animatsiooniteenuste müümist Euroopasse;
- tõsta reklaamimüügi maht vähemalt 2012.aasta tasemele;
- alustada uue lühifilmi tootmist, läbirääkimised käivad koostööprojekti "Sinel" osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 186	66 949	
Nõuded ja ettemaksed	64 424	124 034	
Varud	1 119	0	
Kokku käibevara	86 729	190 983	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 204	5 550	4
Immateriaalne põhivara	577	3 466	5
Kokku põhivara	4 781	9 016	
Kokku varad	91 510	199 999	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 526	93 928	7
Kokku lühiajalised kohustused	30 526	93 928	
Kokku kohustused	30 526	93 928	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 986	86 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 337	13 171	
Kokku omakapital	60 984	106 071	
Kokku kohustused ja omakapital	91 510	199 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	186 686	440 736	11
Muud äritulud	105 228	48 149	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 907	-130 744	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 110	-109 316	
Tööjõukulud	-196 395	-231 053	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 338	-4 178	4,5
Muud ärikulud	-6	-17	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-23 842	13 577	
Muud finantstulud ja -kulud	3 755	4 424	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 087	18 001	
Tulumaks	-5 250	-4 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 337	13 171	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-23 842	13 577
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 338	4 178
Kokku korrigeerimised	5 338	4 178
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	58 767	-5 222
Varude muutus	-1 119	321
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-63 402	47 308
Laekunud intressid	7	0
Kokku rahavood äritegevusest	-24 251	60 162
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 103	-11 775
Antud laenud	-47 000	-42 000
Antud laenude tagasimaksed	44 000	0
Laekunud intressid	7 591	531
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 488	-53 244
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-19 750	-18 170
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 250	-4 830
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	-23 000
Kokku rahavood	-45 763	-16 082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 949	83 031
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45 763	-16 082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 186	66 949

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	3 835	104 735	111 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 001	18 001
Makstud dividendid			-23 000	-23 000
31.12.2012	2 500	3 835	99 736	106 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 337	-25 337
Makstud dividendid			-19 750	-19 750
31.12.2013	2 500	3 835	54 649	60 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

A Film Eesti OÜ 2013. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012.aasta aruandes oli real "Müügitulud" ekslikult kajastatud summa, mis oleks tulnud kajastada real "Muud äritulud". Sellest tulenevalt on kasumiaruandes ja lisas nr.11 korrigeeritud 2012.aasta võrreldavaid andmeid järgmiselt:

Kasumiaruanne 31.12.2012 seisuga:

Müügitulu	-48 149
Muud äritulud	48 149

Lisa 11 Müügitulu

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Müük Euroopa Liidu riikidele

Eesti -48 149

Müügitulu tegevusalade lõikes

Animatsiooni tootmine (59111) -48 149

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 materiaalsetele põhivaradele. Tarkvara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Mööbel ja muu inventar	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 sihtfinantseerimise 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 21/79 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		26		
Käibemaks		829	1 231	
Üksikisiku tulumaks		3 659		4 842
Erisoodustuse tulumaks		77		148
Sotsiaalmaks		6 689		8 957
Kohustuslik kogumispension		354		448
Töötuskindlustusmaksed		597		940
Ettemaksukonto jääk	1 046		966	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 046	12 231	2 197	15 335

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	45 000	45 000		
Lühiajalised laenud	45 000	45 000		
Viitlaekumised	5 861	5 861		
Viitlaekumised	5 861	5 861		
Kokku muud nõuded	50 861	50 861		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	52 000	52 000		
Lühiajalised laenud	52 000	52 000		
Intressinõuded	3 843	3 843		
Intressinõuded lühiajalistelt laenudelt	3 843	3 843		
Viitlaekumised	53 540	53 540		
Viitlaekumised	53 540	53 540		
Kokku muud nõuded	109 383	109 383		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	50 982	2 695	53 677		53 677
Akumuleeritud kulum	-49 901	-2 695	-52 596		-52 596
Jääkmaksumus	1 081	0	1 081		1 081
Ostud ja parendused	5 330		5 330	764	6 094
Muud ostud ja parendused	5 330		5 330	764	6 094
Amortisatsioonikulu	-1 604		-1 604	-21	-1 625
31.12.2012					
Soetusmaksumus	55 204	0	55 204	764	55 968
Akumuleeritud kulum	-50 397	0	-50 397	-21	-50 418
Jääkmaksumus	4 807	0	4 807	743	5 550
Ostud ja parendused	1 103		1 103		1 103
Amortisatsioonikulu	-2 194		-2 194	-255	-2 449
31.12.2013					
Soetusmaksumus	56 307		56 307	764	57 071
Akumuleeritud kulum	-52 591		-52 591	-276	-52 867
Jääkmaksumus	3 716		3 716	488	4 204

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	21 732	21 732
Akumuleeritud kulum	-21 395	-21 395
Jääkmaksumus	337	337
Ostud ja parendused	5 681	5 681
Amortisatsioonikulu	-2 552	-2 552
31.12.2012		
Soetusmaksumus	27 413	27 413
Akumuleeritud kulum	-23 947	-23 947
Jääkmaksumus	3 466	3 466
Amortisatsioonikulu	-2 889	-2 889
31.12.2013		
Soetusmaksumus	27 413	27 413
Akumuleeritud kulum	-26 836	-26 836
Jääkmaksumus	577	577

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	2 837	1 279

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	19 924	30 717
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	5 481	5 312
1-5 aasta jooksul	6 153	10 658

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 062	2 062		
Võlad töövõtjatele	7 003	7 003		
Maksuvõlad	12 231	12 231		
Muud võlad	1 730	1 730		
Muud viitvõlad	1 730	1 730		
Saadud ettemaksed	7 500	7 500		
Tulevaste perioodide tulud	7 500	7 500		
Kokku võlad ja ettemaksed	30 526	30 526		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 068	8 068		
Võlad töövõtjatele	13 025	13 025		
Maksuvõlad	15 335	15 335		
Saadud ettemaksed	57 500	57 500		
Tulevaste perioodide tulud	57 500	57 500		
Kokku võlad ja ettemaksed	93 928	93 928		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	43 173	78 791
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 476	20 945
Kokku tingimuslikud kohustused	54 649	99 736

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Filmi Sihtasutus	40	1 030	-1 070	0
Kultuurkapital	0	400	-400	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	40	1 430	-1 470	0
Kokku sihtfinantseerimine	40	1 430	-1 470	0
	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kultuurkapital		29 700	-29 700	0
Eesti Filmi Instituut		124 450	-124 450	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		154 150	-154 150	0
Kokku sihtfinantseerimine		154 150	-154 150	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Taani	76 071	128 336
Soome	51 796	11 746
Eesti	43 869	87 173
Saksamaa	6 740	170 494
Hispaania	5 070	68
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	183 546	397 817
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 140	15 699
Ameerika Ühendriigid	0	27 220
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 140	42 919
Kokku müügitulu	186 686	440 736
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Animatsiooni tootmine (59111)	146 238	305 652
Reklaamiteenused (59112)	40 041	129 382
Muud tulud	407	5 702
Kokku müügitulu	186 686	440 736

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	146 674	171 997
Sotsiaalmaksud	49 722	59 056
Kokku tööjõukulud	196 396	231 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	31 200	31 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2014

A Film Eesti OÜ (registrikood: 10043275) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL TÕLDSEPP	Juhatuse liige	03.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 337
Kokku	54 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	146238	78.33%	Jah
Telesaadete tootmine	59112	40041	21.45%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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