

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts TESTFILM

registrikood: 10146578

küla: Saula küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75117

telefon: +372 5027659

e-posti aadress: valloveering@mac.com

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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Testfilm alustas oma tegevust 1997.a.ning põhitegevusalaks on filmide tootmine. Ettevõtte jätkas 2014.a. dokumentaalfilmide tootmise ja müügiga.

Tulud, kulud ja kasum

2014 aastal oli AS Testfilm müügitulu 50 tuhat eurot, puhaskasum oli 6,6 tuhat eurot.

Personal

Keskmiselt töötas 2014 aastal AS-s Testfilm 3 töötajat ja tööjõukulu oli 2014 a. 54 tuhat eurot, sellest moodustas juhatus liikme tasu 15 tuhat eurot.

Nõukogu liikmetele tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	118	50 343	2
Nõuded ja ettemaksed	236 621	449 287	
Varud	9 667	0	
Kokku käibevara	246 406	499 630	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	79 626	79 626	
Materiaalne põhivara	26 924	29 248	4
Immateriaalne põhivara	759 665	759 665	5
Kokku põhivara	866 215	868 539	
Kokku varad	1 112 621	1 368 169	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 631	337 785	6
Võlad ja ettemaksed	139 765	138 488	
Kokku lühiajalised kohustused	157 396	476 273	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	585 063	528 456	6
Kokku pikaajalised kohustused	585 063	528 456	
Kokku kohustused	742 459	1 004 729	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Registreerimata aktiivkapital	63 247	63 247	
Kohustuslik reservkapital	4 921	4 921	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 707	249 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 722	20 565	
Kokku omakapital	370 162	363 440	
Kokku kohustused ja omakapital	1 112 621	1 368 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	50 111	116 923	7
Muud äritulud	100 135	59 585	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 158	-42 194	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 372	-83 100	
Tööjõukulud	-72 488	-23 460	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 621	-6 621	
Muud ärikulud	-24	-568	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 583	20 565	
Intressikulud	-861	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 722	20 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 722	20 565	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 583	20 565	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 621	6 621	
Kokku korrigeerimised	6 621	6 621	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 093	-17 647	
Varude muutus	-9 667	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 278	-62 346	
Makstud intressid	-861	0	
Kokku rahavood äritegevusest	25 047	-52 807	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 297	0	
Antud laenud	-88 765	-281 338	
Antud laenude tagasimaksed	281 338	0	
Laekunud intressid	49 950	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	238 226	-281 338	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	83 582	343 481	
Saadud laenude tagasimaksed	-347 130	0	
Makstud intressid	-49 950	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	39 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-313 498	383 081	
Kokku rahavood	-50 225	48 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 343	1 407	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 225	48 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118	50 343	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	23 647	4 921	249 153	303 286
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	25 565	23 647	4 921	249 153	303 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)				20 565	20 565
Emiteeritud aksiakapital		39 600			39 600
Muud muutused omakapitalis				-11	-11
31.12.2013	25 565	63 247	4 921	269 707	363 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)				6 722	6 722
31.12.2014	25 565	63 247	4 921	276 429	370 162

2014.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)

	31.12.2014	31.12.2013
kassa	46	70
arveldusarved	72	50 273
Kokku raha	118	50 343

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	14 749	33 881
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	4 967	4 967
Kokku nõuded ostjate vastu	19 716	38 848

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu		-4 826	-4 826	-1 795	-6 621
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 702	142 131	148 833	13 810	162 643
Akumuleeritud kulum	-6 702	-118 095	-124 797	-8 598	-133 395
Jääkmaksumus	0	24 036	24 036	5 212	29 248
Ostud ja parendused				4 297	4 297
Amortisatsioonikulu		-4 826	-4 826	-1 795	-6 621
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 702	142 131	148 833	18 107	166 940
Akumuleeritud kulum	-6 702	-122 921	-129 623	-10 393	-140 016
Jääkmaksumus	0	19 210	19 210	7 714	26 924

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	759 665	759 665
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	759 665	759 665
31.12.2013		
Soetusmaksumus	759 665	759 665
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	759 665	759 665
31.12.2014		
Soetusmaksumus	759 665	759 665
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	759 665	759 665

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline järelmaks	17 631	17 631		
Lühiajalised laenud kokku	17 631	17 631		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	585 063		303 448	281 615
Pikaajalised laenud kokku	585 063		303 448	281 615
Laenukohustused kokku	602 694	17 631	303 448	281 615
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline järelmaks	17 630	17 630		
Lühiajaline laen	320 155	320 155		
Lühiajalised laenud kokku	337 785	337 785		
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajaline laen	528 456		330 423	198 033
Pikaajalised võlakirjad kokku	528 456		330 423	198 033
Laenukohustused kokku	866 241	337 785	330 423	198 033

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 111	116 923
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 111	116 923
Kokku müügitulu	50 111	116 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	25 565	70 303
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	4 857	16 458
Kinofilmide ja videote tootmine	6 289	30 162
Sõiduauto rent	13 400	0
Kokku müügitulu	50 111	116 923

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	54 023	19 338
Sotsiaalmaksud	18 465	4 122
Kokku tööjõukulud	72 488	23 460
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	281 615	198 033

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	15 031	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Aksiaselts TESTFILM (registrikood: 10146578) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO VEERING	Juhatuse liige	29.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Testfilm aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaselts Testfilm raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arv näitajate 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hele Kuut

Vandeaudiitori number 306

OÜ Metstulikas

Audiitorettevõtja tegevusloa number 186

OÜ Metstulikas, Paldiski mnt. 38b-1, Tallinn 10612

29.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TESTFILM (registrikood: 10146578) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELE KUUT	Vandeaudiitor	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 722
Kokku	276 429
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	276 429
Kokku	276 429

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 722
Kokku	276 429
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	276 429
Kokku	276 429

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	25565	51.02%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	13400	26.74%	Ei
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	6289	12.55%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4857	9.69%	Ei

Sidevahendid

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