

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts TESTFILM

registrikood: 10146578

küla: Saula küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 2015.a. dokumentaalfilmide tootmise ja müügiga.

Tulud, kulud ja kasum

2015 aastal oli AS Testfilm müügitulu 107 tuhat eurot, puhaskasum oli 1938 tuhat eurot.

Personal

Keskmiselt töötas 2015 aastal AS-s Testfilm 3 töötajat ja tööjõukulu oli 2014 a. 62 tuhat eurot, sellest moodustas juhatuse liikme tasu 15 tuhat eurot.

Nõukogu liikmetele tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	242 411	111	2
Nõuded ja ettemaksed	401 367	236 621	
Varud	9 667	9 667	
Kokku käibevara	653 445	246 399	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 209 813	79 626	
Materiaalne põhivara	23 628	26 924	4
Immateriaalne põhivara	759 665	759 665	5
Kokku põhivara	1 993 106	866 215	
Kokku varad	2 646 551	1 112 614	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	117 630	17 631	6
Võlad ja ettemaksed	49 476	139 765	
Kokku lühiajalised kohustused	167 106	157 396	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	173 877	585 063	6
Kokku pikaajalised kohustused	173 877	585 063	
Kokku kohustused	340 983	742 459	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Registreerimata aktiivkapital	63 247	63 247	
Kohustuslik reservkapital	4 921	4 921	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 378	269 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 938 457	6 722	
Kokku omakapital	2 305 568	370 155	
Kokku kohustused ja omakapital	2 646 551	1 112 614	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	107 388	50 111	7
Muud äritulud	102 630	100 135	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240	-2 158	
Mitmesugused tegevuskulud	-103 224	-61 372	
Tööjõukulud	-82 884	-72 488	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 621	-6 621	
Muud ärikulud	0	-24	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 049	7 583	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 128 181	0	
Intressikulud	-97 373	-861	
Muud finantstulud ja -kulud	890 600	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 938 457	6 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 938 457	6 722	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 049	7 583
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 621	6 621
Muud korrigeerimised	888 594	-7
Kokku korrigeerimised	895 215	6 614
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 530	20 093
Varude muutus	0	-9 667
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-93 335	1 278
Makstud intressid	0	-861
Kokku rahavood äritegevusest	804 399	25 040
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 325	-4 297
Antud laenud	-150 215	-88 765
Antud laenude tagasimaksed	0	281 338
Laekunud intressid	257 075	49 950
Kokku rahavood investeerimistegevusest	103 535	238 226
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 570 000	83 582
Saadud laenude tagasimaksed	-2 881 186	-347 130
Makstud intressid	-354 448	-49 950
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-665 634	-313 498
Kokku rahavood	242 300	-50 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111	50 343
Raha ja raha ekvivalentide muutus	242 300	-50 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	242 411	111

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiiskapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiiskapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	63 247	4 921	269 707	363 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)				6 722	6 722
Muud muutused omakapitalis				-7	-7
31.12.2014	25 565	63 247	4 921	276 422	370 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 938 457	1 938 457
Muud muutused omakapitalis				-3 044	-3 044
31.12.2015	25 565	63 247	4 921	2 211 835	2 305 568

2015.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)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa	9 543	46
arveldusarved	232 868	65
Kokku raha	242 411	111

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	31 617	14 749
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	4 967	4 967
Kokku nõuded ostjate vastu	36 584	19 716

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused				3 325	3 325
Muud ostud ja parendused				3 325	3 325
Amortisatsioonikulu		-4 826	-4 826	-1 795	-6 621
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 702	142 131	148 833	21 432	170 265
Akumuleeritud kulum	-6 702	-127 747	-134 449	-12 188	-146 637
Jääkmaksumus	0	14 384	14 384	9 244	23 628

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
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
31.12.2015		
Soetusmaksumus	759 665	759 665
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	759 665	759 665

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	117 630	117 630		
Lühiajalised laenud kokku	117 630	117 630		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	173 877		173 877	
Pikaajalised laenud kokku	173 877		173 877	
Laenukohustused kokku	291 507	117 630	173 877	
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 388	50 111
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 388	50 111
Kokku müügitulu	107 388	50 111
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	15 750	25 565
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	0	4 857
Kinofilmide ja videote tootmine	29 388	6 289
Sõiduauto rent	5 417	13 400
Muud tulud	56 833	0
Kokku müügitulu	107 388	50 111

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	62 694	54 023
Sotsiaalmaksud	20 190	18 465
Kokku tööjõukulud	82 884	72 488
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 031	15 031

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Aksiaselts TESTFILM (registrikood: 10146578) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO VEERING	Juhatuse liige	30.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TESTFILM aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaselts TESTFILM raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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, 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 arvnaõtjate 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hele Kuut

Vandeaudiitori number 306

OÜ Metstulikas

Audiitorettevõtja tegevusloa number 186

Paldiski mnt. 38b-1, Tallinn, 10612

30.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TESTFILM (registrikood: 10146578) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELE KUUT	Vandeaudiitor	30.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 938 457
Kokku	2 211 835
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 211 835
Kokku	2 211 835

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 938 457
Kokku	2 211 835
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 211 835
Kokku	2 211 835

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	56833	52.92%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	29388	27.37%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15750	14.67%	Ei
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	5417	5.04%	Ei

Sidevahendid

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