

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Allfilm

registrikood: 10002394

tänava/talu nimi, Saue tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10612

telefon: +372 6729070

faks: +372 6729071

e-posti aadress: allfilm@allfilm.ee

veebilehe aadress: www.allfilm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Allfilm põhitegevusalaks on mängufilmide, dokumentaalfilmide ja reklaamfilmide tootmine.

2017. aasta olulisemad realiseeritud projektid:

1. Mängufilm „Pihtimus“
2. Mängufilm „Ohtlik ema“
3. Dokumentaalfilm „Naine pildil“
4. Tellimustöödena valmisid 20 telereklaami ja 2 reklaamiteenuse projekti.

Jätkasime mängufilmide „Portugal“, „Tõde ja õigus“ ja „Võta või jätta“ ning dokumentaalfilmide „Väike jalajäl“, „Mäed, mida polnud ja „Linnavaimuliku päevik“ tootmist, arendusfaasis jätkab mängufilm „Kalev“, arendus algas mängufilmiga „Antipolis“. Samuti on arenduses rahvusvahelised teleseriaalid „The Deep“ ja „Godsfall“.

Olulisemad filmid festivalidel aastal 2017:

Mängufilm „Ohtlik ema“ (valik festivale)

Locarno IFF – Grand Prix

Sarajevo IFF – Grand Prix

Asia Pacific Film Awards – Best Film, Best Actress, Best Cinematography

Mängufilm „Pihtimus“ (valik festivale)

Chicago IFF

Busan IFF

Warsaw IFF

Peamised finantssuhtarvud	2017
Maksevõime üldine tase (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,46
Varade käibesagedus (netorealisatsioon/varad kokku)	0,51
Puhaskasumimarginaal (puhaskasum/müügitulu)	0,17
Varade puhasrentaablus (puhaskasum/varad kokku)	0,09
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital)	0,29

Töötajate arv aruandeaastal oli 12, kellest 10 olid täistööajaga töötajad ja ülejäänud töövõtu-ja käsunduslepinguga töötajad (taandatud täistööajale). Palgakulu üldsumma aastas oli ligi 167 tuhat.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmetega sõlmitud lepingutes ette nähtud lahkumishüvitisi.

2018. aasta peamiseks eesmärkideks on jätkata tööd samades valdkondades suunates enam rõhku teleseriaalidele, suurendada tootmismahu reklaamfilmide ja tootmise teenuse pakkumise vallas. Hoida positsiooni juhtivate filmistuudiotega, tagada äriühingu jätkusuutlikkus ka pikas perspektiivis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 405 188	873 103	
Nõuded ja ettemaksed	321 562	175 290	2
Kokku käibevarad	1 726 750	1 048 393	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	21 870	11 670	
Materiaalsed põhivarad	23 696	93 830	3
Kokku põhivarad	45 566	105 500	
Kokku varad	1 772 316	1 153 893	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	147 054	137 568	
Sihtfinantseerimine	991 712	494 437	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 138 766	632 005	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	0	
Kokku kohustised	1 238 766	632 005	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 676	30 676	
Ülekurss	12 782	12 784	
Kohustuslik reservkapital	3 387	3 387	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 283	422 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 422	52 687	
Kokku omakapital	533 550	521 888	
Kokku kohustised ja omakapital	1 772 316	1 153 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	906 314	765 355	
Muud äritulud	2 001 981	694 157	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 251 058	-1 062 500	
Mitmesugused tegevuskulud	-241 088	-164 723	
Tööjõukulud	-236 833	-144 638	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 537	-20 656	
Muud ärikulud	-12 949	-14 003	
Ärikasum (kahjum)	154 830	52 992	
Intressikulud	0	-99	
Muud finantstulud ja -kulud	592	-206	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	155 422	52 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 422	52 687	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja et see on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

OÜ Allfilm 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega (väikeettevõtja). Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Allfilm kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (va. Arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emasettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele üldjuhul järgmised:

Ehitised 5%

Tootmiseseadmed 20-40%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Piiramatult kasutuseaga põhivara (maa) ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algsele arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara 20-40%**Kapitali- ja kasutusrendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes periooditulu ja –kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline. Allfilm OÜ rakendab kõikide sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodit. Sihtfinantseerimise tulud on kajastatud kasumiaruandes kirjel Muud äritulud. Sihtfinantseerimise kulud on kajastatud materjali-, teenuste- ja muude tegevuskuludena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtteel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest on kajastatud kaudmeetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	213 926	213 926
Ostjatelt laekumata arved	213 926	213 926
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 000	2 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 951	32 951
Ettemaksed	4 650	4 650
Tulevaste perioodide kulud	4 650	4 650
Sihtfinantseering	68 035	68 035
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 562	321 562
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	170 081	170 081
Ostjatelt laekumata arved	170 081	170 081
Ettemaksed	5 209	5 209
Tulevaste perioodide kulud	4 809	4 809
Muud makstud ettemaksed	400	400
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 290	175 290

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	13 338	67 199	43 100		43 100	195 108	318 745
Akumuleeritud kulum	0	-18 343	-29 036		-29 036	-171 477	-218 856
Jääkmaksumus	13 338	48 856	14 064		14 064	23 631	99 889
Ostud ja parendused						14 597	14 597
Muud ostud ja parendused						14 597	14 597
Amortisatsioonikulu		-2 016	-4 347		-4 347	-14 293	-20 656
31.12.2016							
Soetusmaksumus	13 338	67 199	43 100		43 100	209 705	333 342
Akumuleeritud kulum	0	-20 359	-33 383		-33 383	-185 770	-239 512
Jääkmaksumus	13 338	46 840	9 717		9 717	23 935	93 830
Ostud ja parendused				1 581	1 581		1 581
Muud ostud ja parendused				1 581	1 581		1 581
Amortisatsioonikulu			-4 879	-1	-4 880	-6 657	-11 537
Müügid	-13 338	-46 840					-60 178
31.12.2017							
Soetusmaksumus	0	0	43 100	1 581	44 681	209 705	254 386
Akumuleeritud kulum	0	0	-38 262	-1	-38 263	-192 427	-230 690
Jääkmaksumus	0	0	4 838	1 580	6 418	17 278	23 696

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	-13 338	0
Ehitised	-46 840	0
Kokku	-60 178	0

Maa ja ehitiste puhul on tegemist ettevõtte jagunemiskandega teise asutatud osaühingusse.

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Riiklik finantseering	188 712	999 882	-694 157	494 437
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	188 712	999 882	-694 157	494 437
Kokku sihtfinantseerimine	188 712	999 882	-694 157	494 437
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Riiklik finantseering	494 437	2 488 312	-1 991 037	991 712
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	494 437	2 488 312	-1 991 037	991 712
Kokku sihtfinantseerimine	494 437	2 488 312	-1 991 037	991 712

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	124 606	108 100
Sotsiaalmaksud	42 117	36 538
Kokku tööjõukulud	166 723	144 638
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	220	0	1 047

2017	Antud laenud
Sidusettevõtjad	
Tallinn Film Wonderland	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Osaühing Allfilm (registrikood: 10002394) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO FELT	Juhatuseliige	26.06.2018
REIN KOTOV	Juhatuseliige	26.06.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	
PILLE RÜNK	Juhatuseliige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 422
Kokku	486 705

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 422
Kokku	486 705

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	805745	88.90%	Jah
Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine	59131	70185	7.74%	Ei
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	24418	2.69%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	5033	0.56%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6729070
Faks	+372 6729071
E-posti aadress	allfilm@allfilm.ee
Veebilehe aadress	www.allfilm.ee