

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Allfilm

registrikood: 10002394

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Saue tn 11

postisihthnumber: 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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Osaühing Allfilm põhitegevusalaks on mängufilmide, dokumentaalfilmide ja reklaamfilmide tootmine.

Aasta 2023 oli tihe. Alustasime aasta alguses mängufilmi „Emalõvi“ tootmisega (koostöös Saksamaa ja Lätiga), film jõudis võttesse veebruaris. Kohe peale seda filmisime vähemuskaastootmises loodava Soome legendaarse režissööri Pirjo Honkasalo „Orenda“ (koostöös Soome ja Rootsiga), jätkasime koos Prantsusmaa ja USA kolleegidega suuremahulise poliitilise dokumentaalfilmi „TWO...“ tegemist. Juulis jõudis võttesse režissöör Tõnis Pili debüüt „Fränk“, madalaeelarveline mängufilm saab toodetud vaid Eesti rahaga, lisaks riiklikule finantseerimisele on kaasatud kaks eraettevõtet (Tallifornia ja High Voltage). Aasta teises pooles teenindasime Soome teleseriaali „Seconds“ (Fire Monkey ja YLE koostöö), jätkasime dokumentaalfilmi „Linnuriigi alam“ tootmist, mängufilm „Biwa järve 8 nägu“ oli järelootmises. Sügisel filmisime Tartu 24 kultuuripealinna raames tehtava lühifilmide kasseti osana lühidokumentaali „Maja“ (koostöös Rootsiga) ning vähemuskaastootmises koostöös Hollandi ja Belgiaga tehtava mängufilmi „Idüll“.

Kevadel jõudis kinodesse Tanel Toomi 12 aastat tehtud mahukas mängufilm „Viimane vahipost“ (Eesti, Saksamaa ja Inglismaa koostöö), mis küll ei toonud oodatud tulemust levist. Jaan Toomiku eksperimentaalfilm „Kaks meest rongis“ esilinastus mainekal Oberhauseni festivalil ja liigub tänaseni kenasti mööda festivale. PÖFFil esilinastusid kaks dokumentaalfilmi – Maxim Golomidovi „Yoyogi“ ja Eeva Mägi „Kellele ma naeratan“ – ning kaks vähemuskaastootmises loodud mängufilmi „Helga kiri“ (koostöös Islandi ja Hollandiga) ning „Burial“ (koostöös Inglismaaga).

Jätkasime uute filmide ja seriaalide arendamisega, suure sammu tootmise poole tegi Ana Urušadze tulevane film „Kõrvalosa“, samuti tegelesime Arun Tamme filmiga „Konteiner“, Tanel Toomi mängufilmiga „Punamütsike“ ning teleseriaalidega „Süda“, „The Deep“ ja „Operation Jungle“.

2023 aastal taasavasime reklaamfilmide tootmise tehes mõned reklaamid LHV pangale, kommivabrik Kalevile ja kohvitootjale Löffbergs Lila.

Jätkasime läbi Tallinn Film Wonderlandi Tallinna Filmilinnaku arendamist.

2023. aasta alguses liigutati osa ettevõtte senisest võttekohtade otsimise-korraldamise-majandamise teenusest eraldi tütarettevõtte Local OÜ alla, mis iseseisvalt saab seda teenusevaldkonda kontsentreeritumalt edasi arendada ja turul olemasolevatele väärikat konkurentsi pakkuda.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022	2021	2020	2019
Maksevõime üldine tase (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,63	1,33	1,99	1,47	2,17
Varade käibesagedus (netorealisatsioon/varad kokku)	1,63	0,21	1,62	0,74	7,94
Puhaskasumimarginaal (puhaskasum/müügitulu)	0,05	0,09	0,13	-0,12	0,04
Varade puhasrentaablus (puhaskasum/varad kokku)	0,08	0,02	0,22	-0,09	0,34
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital)	0,12	0,04	0,41	-0,23	0,61

Põhikohaga töötajate arv aruandeaastal oli 12, kellest 9 olid täistööajaga töötajad ja 3 osalise tööajaga töötajad (taandatud täistööajale).
Palgakulu üldsumma 2023. aastal oli 309 000€ (vrdl. 2022. aastal 243 000€), lühiajalist tööd VÕS lepingu alusel pakuti mitmetele inimestele.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmetega sõlmitud lepingutes ette nähtud lahkumishüviti. Seotud isikute lisas väljatoodud tegevjuhtkonna tasud on muude, juhatuse väliste tegevjuhtkonna liikmete tasud.

2024. aasta peamisteks eesmärkideks on tuua ekraanile mängufilm „Emalõvi“ (aasta alguses esilinastus mängufilm „Biwa järve 8 nägu“), jätkata mängufilmide „Emalõvi“, „Fränk“ ja „Idüll“ järelootmist, jõuda võttesse vähemuskaastootmises loodava mängufilmiga „Ulja“ (Läti) ning osutada tootmisteenuseid kahele suuremahulisele Soome projektile - stuudio Sony tellimusel toodetav mängufilm „Sisu 2“ ja teleseriaal „Seconds 2“.

Soovime jätkata tööd endistes valdkondades, suunates enam rõhku uute lugude arendamisele, aga ka välismaiste filmistuudiotele produktsiooni teenuse osutamisele ning välis teleseriaalide tootmisele. Soovime arendada edasi järelootmise teenuse tootmisüksust ja müüa seda ka väljapoole Eestit, Soovime jätkata reklaamfilmide tootmist ja suurendada mahtu võrreldes aastaga 2023.

Soovime hoida positsiooni juhtivate filmistuudiote hulgas ja tagada äriühingu jätkusuutlikkus ka pikas perspektiivis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 101 461	1 510 967	2
Nõuded ja ettemaksed	394 187	141 804	3
Kokku käibevarad	1 495 648	1 652 771	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	49 227	20 765	
Nõuded ja ettemaksed	403 867	746 901	3
Materiaalsed põhivarad	189 231	197 161	7
Immateriaalsed põhivarad	5 841	5 841	
Kokku põhivarad	648 166	970 668	
Kokku varad	2 143 814	2 623 439	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	250 000	
Võlad ja ettemaksed	78 768	77 116	8
Sihtfinantseerimine	490 273	913 273	9
Kokku lühiajalised kohustised	569 041	1 240 389	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	73 286	56 829	
Kokku pikaajalised kohustised	73 286	56 829	
Kokku kohustised	642 327	1 297 218	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 676	30 676	
Ülekurss	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	3 387	3 387	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 279 376	1 229 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 266	49 498	
Kokku omakapital	1 501 487	1 326 221	
Kokku kohustised ja omakapital	2 143 814	2 623 439	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 490 681	546 800	10
Muud äritulud	1 910 047	1 868 666	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 473 303	-1 637 692	12
Mitmesugused tegevuskulud	-108 776	-285 043	
Tööjõukulud	-413 578	-325 080	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 058	-32 509	7
Muud ärikulud	-202 343	-24 567	
Ärikasum (kahjum)	169 670	110 575	
Intressitulud	7 734	2 912	
Intressikulud	-1 597	-885	
Muud finantstulud ja -kulud	-541	2 117	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	175 266	114 719	
Tulumaks	0	-65 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 266	49 498	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Allfilm 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas „Eesti finantsaruandluse standardiga“. „Eesti finantsaruandluse standard“ tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Osaühing Allfilm koostab oma raamatupidamisaruannet seaduse kohaselt.

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

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumusprintsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkpõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal 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 tütar- ja sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algsest tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele finantstuluna, v.a see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Tütar- ja sidusettevõtjat ei konsolideerita raamatupidamise seaduse § 29 (Erandid) lg 1 ja 2 (väike konsolideerimisgrupp) ning 4 (ebaolulise bilansi- ja tehingute mahuga tütar- ja sidusettevõtja) tõttu.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööeest. Piiramatu kasutuseaga põhivara (maa) ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt 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 eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5 aastat
Arvutid ja arvutitehnika	3-5 aastat
Kaamera- ja helitehnika	3-5 aastat
Lokatsioonitarvikud ja -tehnika	3 aastat
Ehitised	10 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 ettevõttele 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.

Sihtfinantseerimine

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 ning vahearuanded ja muud tingimused finantseerimise saamiseks on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrissitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi väljaminekuid, milledega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte netovara.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel tulude ja kulude aruandes, välja arvatud mitte põhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 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.

Alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele on võimalik osaliselt rakendada maksumäära 14/86. Madalamat maksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses, millelt on tasutud tulumaksu 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel saab residendist äriühing madalamat maksumäära 14/86 rakendada 2023. aastal ühele kolmandikule 2020, 2021 ja 2022. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1) omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- 2) tütar- ja sidusettevõtteid;
- 3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 4) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas ja pangakontodel	1 101 461	1 510 967
Kokku raha	1 101 461	1 510 967

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	191 544	191 544	
Ostjatelt laekumata arved	191 544	191 544	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	167 101	167 101	
Laenunõuded	101 402		101 402
Muud nõuded	317 342	14 877	302 465
Intressinõuded	9 552	9 552	
Viitlaekumised	307 790	5 325	302 465
Ettemaksed	20 665	20 665	
Tulevaste perioodide kulud	914	914	
Muud makstud ettemaksed	19 751	19 751	
Kokku nõuded ja ettemaksed	798 054	394 187	403 867

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 152	28 152	
Ostjatelt laekumata arved	28 152	28 152	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 432	2 432	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74 990	74 990	
Laenunõuded	49 701	0	49 701
Muud nõuded	707 972	10 772	697 200
Intressinõuded	6 542	6 542	
Viitlaekumised	701 430	4 230	697 200
Ettemaksed	25 458	25 458	
Tulevaste perioodide kulud	1 663	1 663	
Muud makstud ettemaksed	23 795	23 795	
Kokku nõuded ja ettemaksed	888 705	141 804	746 901

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 274		1 379	
Käibemaks	14 737		7 469	
Üksikisiku tulumaks		5 381		10 397
Erisoodustuse tulumaks		2 018		1 517
Sotsiaalmaks		5 473		16 855
Kohustuslik kogumispension		289		992
Töötuskindlustusmaksed		385		1 226
Ettemaksukonto jääk	149 090		66 142	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	167 101	13 546	74 990	30 987

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10872468	Estonian Casting Agency OÜ	Eesti	tegevuseta	50	50
16664570	Local OÜ	Eesti	lokatsiooniteenused	65	65

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
Estonian Casting Agency OÜ	1 278		1 278
Local OÜ	1 625	26 838	28 463
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 903	26 838	29 741

Tütarettevõtjaid ei konsolideerta, sest konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse tulust.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14081255	Tallinn Film Wonderland OÜ	Eesti	filmilinnaku rajamine ja opereerimine	18.54	18.54

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Tallinn Film Wonderland	19 487	19 487
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	19 487	19 487

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021					
Soetusmaksumus		103 338	111 310	214 648	214 648
Akumuleeritud kulum		-58 677	-54 134	-112 811	-112 811
Jääkmaksumus		44 661	57 176	101 837	101 837
Ostud ja parendused	100 000	17 083	10 750	27 833	127 833
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	100 000				100 000
Muud ostud ja parendused		17 083	10 750	27 833	27 833
Amortisatsioonikulu	-833	-11 378	-20 298	-31 676	-32 509
31.12.2022					
Soetusmaksumus	100 000	120 421	122 060	242 481	342 481
Akumuleeritud kulum	-833	-70 055	-74 432	-144 487	-145 320
Jääkmaksumus	99 167	50 366	47 628	97 994	197 161
Ostud ja parendused		35 373	17 600	52 973	52 973
Muud ostud ja parendused		35 373	17 600	52 973	52 973
Amortisatsioonikulu	-10 000	-11 931	-11 127	-23 058	-33 058
Müügid (jääkmaksumuses)		-4 000	-23 845	-27 845	-27 845
31.12.2023					
Soetusmaksumus	100 000	132 164	98 625	230 789	330 789
Akumuleeritud kulum	-10 833	-62 356	-68 369	-130 725	-141 558
Jääkmaksumus	89 167	69 808	30 256	100 064	189 231

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	27 546	

Transpordivahendid	4 000	
Muud masinad ja seadmed	23 546	
Kokku	27 546	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 374	49 374
Võlad töövõtjatele	11 534	11 534
Maksuvõlad	13 546	13 546
Muud võlad	3 814	3 814
Muud viitvõlad	3 814	3 814
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	78 768	78 768
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 792	20 792
Võlad töövõtjatele	24 709	24 709
Võlad seotud osapooltele	78	78
Maksuvõlad	30 987	30 987
Saadud ettemaksed	550	550
Muud saadud ettemaksed	550	550
Kokku võlad ja ettemaksed	77 116	77 116

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Riiklik finantseering	623 323	859 323	1 041 706		1 265 771	697 200	913 273
Muud sihtfinantseerimised			348 712		348 712		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	623 323	859 323	1 390 418		1 614 483	697 200	913 273
Kokku sihtfinantseerimine	623 323	859 323	1 390 418		1 614 483	697 200	913 273

	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Riiklik finantseering	697 200	913 273	1 532 283	5 000	1 723 263	302 465	490 273
Muud sihtfinantseerimised			170 684		170 684		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	697 200	913 273	1 702 967	5 000	1 893 947	302 465	490 273
Kokku sihtfinantseerimine	697 200	913 273	1 702 967	5 000	1 893 947	302 465	490 273

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	546 164	376 962
Soome	2 695 297	62 252
Rootsi	0	105 478
Prantsusmaa	220 740	5 611
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 033	16 844
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 475 234	567 147
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Indoneesia	9 474	6 897
Suurbritannia	5 325	-38 622
Island	0	10 000
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	648	1 378
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 447	-20 347
Kokku müügitulu	3 490 681	546 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinofilmide ja videote tootmine	2 934 780	178 343
Telereklaamide tootmine	265 990	7 897
Kinofilmide ja videote levitamine	261 293	315 576
Filmide ja videote tootmisjärgsed tegevusalad	21 642	22 932
Tehnika rent	3 543	13 175
Muud teenused	3 433	8 877
Kokku müügitulu	3 490 681	546 800

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklik sihtfinantseering	1 723 263	1 265 771
Muud sihtfinantseeringud	170 684	348 712
Muud äritulud	16 100	254 183
Kokku muud äritulud	1 910 047	1 868 666

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Intellektuaalomand	57 235	20 256
Näitlejad	238 045	84 920
Muud filmi ala alltöövõtjad (meeskond)	2 415 167	566 962
Kunstiosakonna kulud	401 885	87 704
Võttetehnika	465 838	115 127
Võttekoha kulud	275 369	58 601
Reisikulud	159 919	125 428
Transport	213 129	38 588
Järeldootmine	129 944	392 371
Kostüüm-grimm	100 386	29 719
Marketing	16 386	118 016
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 473 303	1 637 692

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	309 102	242 959
Sotsiaalmaksud	104 476	82 120
Kokku tööjõukulud	413 578	325 079
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 432
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	2 432
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	74
Kokku võlad ja ettemaksed	0	78

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	57 485	0
Sidusettevõtjad	14 170	13 170
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 005	20 902
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 660	34 072

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	10 000			10 000	1 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 388	6 000	201 000	18 388	1 183
Kokku antud laenud	223 388	6 000	201 000	28 388	2 183
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad		56 265	530	55 735	1 750
Sidusettevõtjad	10 000			10 000	1 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 388			18 388	753
Kokku antud laenud	28 388	56 265	530	84 123	3 503

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	206	312
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 401
Kokku müüdud	206	1 713

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	169 177	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 150	41 197
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		360
Kokku ostetud	199 327	41 557

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	26 460	14 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing Allfilm (registrikood: 10002394) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO FELT	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Allfilm osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Allfilm raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Allfilm finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõdtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Allfilm (registrikood: 10002394) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 279 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 266
Kokku	1 454 642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 454 642
Kokku	1 454 642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	3200770	91.69%	Jah
Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine	59131	261293	7.49%	Ei
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	21642	0.62%	Ei