

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Kuukulgur Film

registrikood: 10977552

tänavanimi: Niine tn 11

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10414

telefon: +372 5211160, +372 5097483

e-posti aadress: priit@kuukulgur.ee

veebilehe aadress: www.kuukulgurfilm.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Kuukulgur Film OÜ asutati 2003 aastal. Põhitegevusalaks on reklaamide ja filmide tootmine.

Suuremateks koostö partneriteks reklaami tootmisel on: THE Division AS, AS IDEA AD, Angels AD OÜ, Tank Grupi AS, Adell Taevas OÜ, Kontuur LB OÜ, Saku Õlletehas AS, Elion AS, LHV AS, Sandmani Grupi AS, TV3 ja Viasat.

Majandusaastal valmis film ``KORMORANID``, mis kinodesse jõudis 17 märts 2011 a.

Aruandeaastal moodustas Kuukulgur Film OÜ müügitulu 657 430(2010.a. 592 636) eurot.

Osaühing Kuukulgur Film ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Priit Aus

Juhatuse liige

6 juuni 2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 647	164 293	2
Nõuded ja ettemaksed	52 860	59 520	3.4
Kokku käibevara	92 507	223 813	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40 031	56 840	
Immateriaalne põhivara	430 211	409 507	5
Kokku põhivara	470 242	466 347	
Kokku varad	562 749	690 160	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	85 637	111 534	6.4
Sihtfinantseerimine	164 821	194 764	7
Kokku lühiajalised kohustused	250 458	306 298	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	210 349	303 300	7
Kokku pikaajalised kohustused	210 349	303 300	
Kokku kohustused	460 807	609 598	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 750	60 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 380	17 179	
Kokku omakapital	101 942	80 562	
Kokku kohustused ja omakapital	562 749	690 160	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	657 430	592 636	9
Muud äritulud	215 198	40 815	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	235 583	338 214	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-445 193	-513 688	10
Mitmesugused tegevuskulud	-157 113	-110 903	11
Tööjõukulud	-177 032	-229 154	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-231 688	-74 404	
Muud ärikulud	-6	-11	
Ärikasum (kahjum)	97 179	43 505	
Finantstulud ja -kulud	150	265	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 329	43 770	
Tulumaks	-15 949	-26 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 380	17 179	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	97 179	43 505	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	231 688	74 404	
Kokku korrigeerimised	231 688	74 404	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 660	14 217	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-383 508	10 205	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	-26 591	
Kokku rahavood äritegevusest	-63 930	115 740	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-89 751	-343 718	
Laekumised sihtfinantseerimisest	91 985	386 044	
Antud laenud	-2 950	0	
Laekunud intressid	0	106	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-716	42 432	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 173	
Makstud dividendid	-60 000	-98 424	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 000	-117 597	
Kokku rahavood	-124 646	40 575	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	164 293	123 718	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-124 646	40 575	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 647	164 293	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	158 995	161 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 179	17 179
Makstud dividendid	0	0	-98 424	-98 424
31.12.2010	2 556	256	77 750	80 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	81 380	81 380
Makstud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2011	2 556	256	99 130	101 942

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuukulgur Film 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt „Muu inventar“ puhul 10-40% aastas. Masinad ja seadmed 10-40% aastas
Kapitaliseeritud remonditööd/ ehitised 30% aastas

Immateriaalset vara (lõpetatud filmid, lõpetamata filmid) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Filmid 5-20%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Kulutused filmide tootmisel kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara

kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5-10 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte lähtub sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Varade sihtfinantseerimisel võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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 dividendide maksumääraga 21/79. 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. Seoses tulumaksumäärade muutusega teostatakse väljakuulutatud kuid väljamaksmata dividendide tulumaksukohustuse viitvõla korrigeerimine. Korrigeerimisest tekkinud tulu või kulu kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes tulumaksu kulu või tuluna.

Seotud osapooled

OÜ Kuukulgurfilm aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooled

- a. eraisikust omanikke
- b. juhatuse liikmeid ja nende kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	867	37 987
Arvelduskontod	38 780	126 306
Kokku raha	39 647	164 293

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 421	20 259	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 374	5 229	4
Muud nõuded	3 109	1 552	
Laenuõuded	2 950	1 393	
Intressinõuded	159	159	
Ettemaksed	31 956	32 480	
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 860	59 520	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 276	0	9 752
Käibemaks	1 374		5 229	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 946	0	6 442
Sotsiaalmaks	0	5 819	0	10 050
Kohustuslik kogumispension	0	227	0	769
Töötuskindlustusmaksed	0	611	0	632
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 374	10 879	5 229	27 645

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	384 488	46 186	430 674
Akumuleeritud kulum	-298 737	0	-298 737
Jääkmaksumus	85 751	46 186	131 937
Ostud ja parendused	0	292 028	292 028
Amortisatsioonikulu	-60 643	0	-60 643
Ümberklassifitseerimised	46 185	0	46 185
31.12.2010			
Soetusmaksumus	430 673	338 214	768 887
Akumuleeritud kulum	-359 380	0	-359 380
Jääkmaksumus	71 293	338 214	409 507
Ostud ja parendused	116 361	89 752	206 113
Amortisatsioonikulu	-185 409	0	-185 409
Ümberklassifitseerimised	347 915	-347 915	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	894 949	80 051	975 000
Akumuleeritud kulum	-544 789	0	-544 789
Jääkmaksumus	350 160	80 051	430 211

Lõpetamata filmides on kajastatud järgmised filmid Moest läinud ja Fotot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 573	61 970	
Võlad töövõtjatele	12 185	21 919	
Maksuvõlad	10 879	27 645	4
Kokku võlad ja ettemaksed	85 637	111 534	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Saadud toetused	112 179	418 724	-32 839	498 064
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	112 179	418 724	-32 839	498 064
Kokku sihtfinantseerimine	112 179	418 724	-32 839	498 064
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Saadud toetused	498 064	91 985	-214 879	375 170
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	498 064	91 985	-214 879	375 170
Kokku sihtfinantseerimine	498 064	91 985	-214 879	375 170

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Ettevõtte jaotamata kasumi 31.12.2011 moodustas 99 130(2010; 77 750)eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2011 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summal. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 78 313(2010;61 423)eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 20 817(2010; 16 327)eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	653 559	585 724
Austria	130	0
Läti	1 220	0
Saksamaa	1 994	0
Suurbritannia	527	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	657 430	585 724
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	6 912
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	6 912
Kokku müügitulu	657 430	592 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami tootmine	516 863	578 699
Filmelevisi	136 157	7 792
Ruumide üür	4 410	6 145
Kokku müügitulu	657 430	592 636

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	11 947	29 628
Alltöövõtutööd	368 200	376 270
Transpordikulud	11 141	9 271
Üür ja rent	10 686	11 562
Tehnika rent	27 597	62 048
Muud	15 622	24 909
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	445 193	513 688

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Lähetuskulud	23 801	18 081
Kantseleitarvete kulu	7 383	1 188
Arvutitarbed	7 086	10 608
Esinduskulu	10 665	4 073
Kommunaalteenuste kulud	2 731	4 514
Auto remondikulud	12 546	8 175
Telefonikulud	6 922	10 531
Auto kütusekulu	21 518	16 518
Muud	64 461	37 215
Kokku mitmesugused tegevuskulud	157 113	110 903

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	138 882	182 881
Sotsiaalmaksud	38 150	46 273
Kokku tööjõukulud	177 032	229 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 466	16 025

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kuukulgur Film (registrikood: 10977552) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT AUS	Juhatuse liige	14.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 380
Kokku	99 130
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	99 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	516863	78.62%	Jah
Kinofilmide, videote ja telesaadete levitamine	59131	136157	20.71%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4410	0.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan-Erik Nõgisto	38203270340	Kopli 28/12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK
Andres Maimik	37002080290	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK
Rain Tolk	37706090315	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK
Priit Aus	37912180294	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5097483
Mobiiltelefon	+372 5211160
E-posti aadress	priit@kuukulgur.ee
Veebilehe aadress	www.kuukulgurfilm.ee