

236518

Harju Maakohus
Kohutöökulund
SISSE TULNUD
21.10.2007

16

KRISTEL LEN

Osaühing Kuukulgur Film

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: C.R. Jakobsoni 14, Tallinn, 10128
Äriregistri kood: 10977552
Telefon: + 372 50 97 483

Aruandeaasta algus ja lõpp: 13.10.2003-31.12.2004

Põhitegevusalad:

- reklaamteenused ja filmide tootmine

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

- osanike nimekiri.

Harja Pärkõne

Registri nr. 10100000000000000000

SISSE TULNUD

21-02-2007

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE (skeem 1).....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	9
LISA 1 VIITVÕLAD.....	12
LISA 2 MATERIAALNE PÕHIVARA.....	12
LISA 3 MÜÜGITULU	12
LISA 4 OMAKAPITAL.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	15

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte tegevuse
Põhitegevuse
SISSE TULNUD

21.02.2007

OÜ Kuukulgur Film asutati 13.10.2003.a. Põhitegevuseks on reklaami ja filmide tootmine.

Suuremateks koostöö partneriteks aastal 2004 reklaami tootmisel olid: Division McCann-Erickson AS, Telenord Grupp OÜ, Eesti Televisioon, Zavod OÜ, BMR Ärireklameer OÜ, Indigo AS.

Filmide osas valmis dokumentaalfilm "Vali Kord." Ja samas alustati dokumentaalfilmi "Müümise kunst" tootmist, mille valmimine on planeeritud 2006 aastasse.

2004 a. moodustas Kuukulgur Film OÜ müügitulu 6 032 306 krooni.
Töötasu maksti 489 404 krooni.

Tallinnas, "30". juuni 2006



Juhatuses liige
Priit Aus

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud osaühing Kuukulgur Film 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

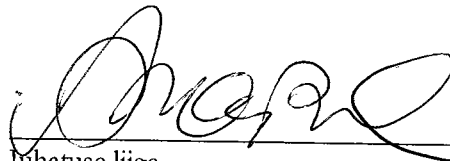
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. osaühing Kuukulgur Film on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

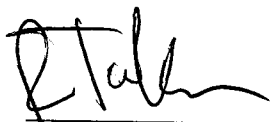
“30”. juuni 2006



Juhatus liige
Priit Aus



Juhatus liige
Andres Maimik



Juhatus liige
Rain Tolk

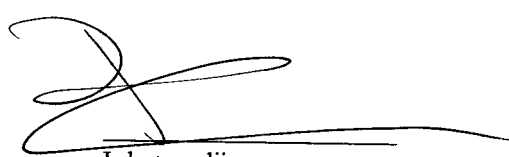
BILANSS

(kroonides)

SISALDUS

21-02-2007

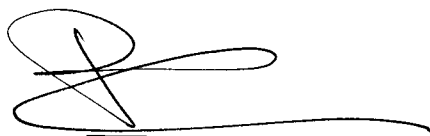
	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha		893 408	40 000
Nõuded ja ettemaksed		283 362	
Käibevara kokku		1 176 770	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2	2 246 859	0
Põhivara kokku		2 246 859	0
VARAD KOKKU		3 423 629	40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laen		1 629 402	
Võlad tarnijatele		108 756	0
Viitvõlad		39 331	0
Maksuvõlad	1	138 930	
Lühiajalised kohustused kokku		1 916 419	0
KOHUSTUSED KOKKU		1 916 419	0
 Omakapital			
Omakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		1 467 210	0
OMAKAPITAL KOKKU		1 507 210	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 423 629	40 000



Juhatuses liige
Priit Aus

KASUMIARUANNE (skeem 1)
(kroonides)

	Lisa nr	13.10.2003-31.12.2004
Müügitulu	3	6 032 306
Muud äritulud		317 534
Mitmesugused tegevuskulud		3 983 848
Tööjõu kulud		
Palgakulu		489 404
Töötuskindlustus		2 448
Sotsiaalmaks		161 503
Tööjõu kulud kokku		653 355
Põhivara kulum ja väärtuse langus		246 803
Ärikasum (-kahjum)		1 465 834
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud		1 376
Finantstulud ja -kulud kokku		1 376
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		1 467 210

Juhatuse liige
Priit Aus

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

SISSE TOLNUD

21-02-2007

Lisa nr		13.10.2003-31.12.2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)		1 465 834
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		246 803
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-283 362
Hankijate võlgnevuse muutus		108 756
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		178 261
Makstud intressid		
Kokku rahavood äritegevusest		1 716 292
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		-2 493 662
Muud finantstulud		1 376
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 492 286
Saadud laenud		1 629 402
Rahavood kokku		853 408
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		853 408
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		893 408

Juhatuse liige
Priit Aus

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 13.10.2003	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
Aruandeaasta kasum			1 467 210,00	1 467 210,00
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000,00	0,00	1 467 210,00	1 507 210,00

Juhatuses liige
Preet Aus

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED**

OÜ Kuukulgur Film 2004. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

C. Muud nõuded

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 laekavas summas.

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

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni.

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.

SISSE TULNUD

21-02-2007

E. 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. Immateriaalsel põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit amortisatsioonimääraga 25% aastas.

F. Kapitali- ja kasutusrendid

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

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 kuulavas 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.

J. 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 dividende maksumääraga 24/76 (kuni 31. detsember 2004 kehtis maksumäär 26/74 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. Seoses tulumaksumäärade muutusega teostatakse väljakuulutatud kuid väljamaksmata dividendide tulumaksukohustuse viitvõla korrigeerimine. Korrigeerimisest tekkinud tulu või kulu kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes tulumaksu kulu või tuluna.

K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid]. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenu) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Page 10 of 10
SISSE TULNUD

21-02-2007

L. Tulude arvestus

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

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Juhatuse liige
Priit Aus

SISSE TULNUD

21.02.2007

LISA 1 VIITVÖLAD

Maksuliik	Maksuvõlg 31.12.2004	Ettemaks 31.12.2004
Ettevõtte tulumaks	0	3 092
Käibemaks	48 549	0
Üksikisiku tulumaks	35 846	0
Sotsiaalmaks	53 871	0
Kohustuslik kogumispension	1 411	0
Töötuskindlustusmaks	2 345	0
Kokku	142 022	3 092

LISA 2 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 13.10.2003	
Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	0
2004. a toimunud muutused	2 493 662
Amortisatsioonikulu	-246 803
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	2 493 662
Akumuleeritud kulum	-246 803
Jääkmaksumus	2 246 859

LISA 3 MÜÜGITULU

OÜ Kuukulgur Film müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	13.10.2003-31.12.2004
Eesti	5 692 164
Soome	340 142
Kokku	6 032 306


 Juhatuse liige
 Priit Aus

SIGNETUNUD

21-02-2007

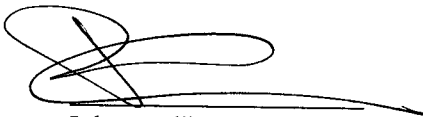
LISA 4 OMAKAPITAL

13.10.2003-31.12.2004

Omakapital

40 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2004 moodustas 4 000 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2005 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2004 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1 129 751,70 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 337 458,30 krooni.



Juhatuses liige
Priit Aus

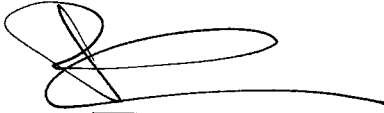
Harja Abakolu
Koguseltsi esind
SISSE TULNUD
21-02-2007

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Osaühing Kuukulgur Film juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 1 467 210 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4 000 tuhat krooni
2. jaotamata kasum – 1 463 210 krooni

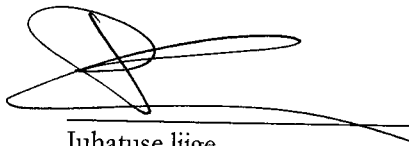
Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku jätta kasum jaotamatta.



Juhatuses liige
Priit Aus

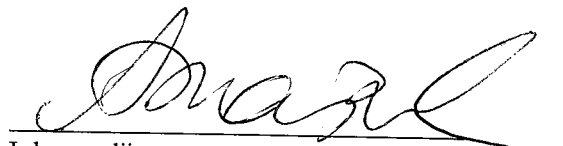
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud osaühing Kuukulgur Film 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt "30". juuni 2005 otsusega.



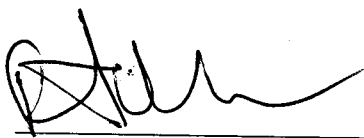
Juhatuses liige
Priit Aus

"30" . juuni 2005



Juhatuses liige
Andres Maimik

"30" . juuni 2005



Juhatuses liige
Rain Tolk

"30" . juuni 2005

