

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Golem OÜ

registrikood: 12238391

tänava/talu nimi, Pikk 31-3

maja ja korteri number:

alevik: Värska alevik

vald: Värska vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64001

e-posti aadress: andres@kuukulgur.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Golem OÜ teostas 2015 aastal mitmeid edukaid projekte. Kuukulgur Filmiga koostöös valmis produktsiooni ja rezhiiteenus dokumentaalfilmile “Viirusekandur”. Maale elama projekti raames valmis uus videoklipp messile, koostöös MTÜ-ga Partnerlus. MTÜ Setomaa turismiga koostöös kirjutati, lavastati ja opereeriti Setomaa mainefilmi “Tule Setomaale”, millest valmis ka vene ja ingliskeelne versioon. Mainefilme toodeti ka Seto kostipäiv’ale ja Nopri Talumeiereile.

Tööde poolest oli 2015 Golem OÜ-le igati kordaläinud aasta.

Andres Maimik, Golem OÜ juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 421	4 543	2
Nõuded ja ettemaksed	45	45	3
Kokku käibevara	10 466	4 588	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 705	7 734	4
Kokku põhivara	5 705	7 734	
Kokku varad	16 171	12 322	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 479	2 239	5
Võlad ja ettemaksed	469	418	
Kokku lühiajalised kohustused	2 948	2 657	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	422	1 393	5
Kokku pikaajalised kohustused	422	1 393	
Kokku kohustused	3 370	4 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 772	3 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 529	2 090	
Kokku omakapital	12 801	8 272	
Kokku kohustused ja omakapital	16 171	12 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	14 988	15 948	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-889	-1 296	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 432	-9 712	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 029	-1 630	
Muud ärikulud	-6	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 632	3 310	
Muud finantstulud ja -kulud	-103	-157	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 529	3 153	
Tulumaks	0	-1 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 529	2 090	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 632	3 310	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 030	1 630	
Kokku korrigeerimised	2 030	1 630	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-866	-451	
Kokku rahavood äritegevusest	5 796	4 489	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 000	
Laekunud intressid	3	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-1 994	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 299	3 176	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 114	-3 355	
Makstud intressid	-106	-163	
Makstud dividendid	0	-4 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 063	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	79	-5 405	
Kokku rahavood	5 878	-2 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 543	7 453	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 878	-2 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 421	4 543	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	7 682	10 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 090	2 090
Makstud dividendid		-4 000	-4 000
31.12.2014	2 500	5 772	8 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 529	4 529
31.12.2015	2 500	10 301	12 801

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Golem 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Golem kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuavad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast maanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikus tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjandatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab

kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei ole reservkapitali.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele. Seotud osapoolteks on organisatsiooni juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad organisatsioonid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	279	225
Pangakontod	10 142	4 318
Kokku raha	10 421	4 543

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45	45
Ostjatelt laekumata arved	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	45	45
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45	45
Ostjatelt laekumata arved	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	45	45

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	8 148	8 148
Akumuleeritud kulum	-784	-784
Jääkmaksumus	7 364	7 364
Ostud ja parendused	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-1 630	-1 630
31.12.2014		
Soetusmaksumus	10 148	10 148
Akumuleeritud kulum	-2 414	-2 414
Jääkmaksumus	7 734	7 734
Amortisatsioonikulu	-2 029	-2 029
31.12.2015		
Soetusmaksumus	10 148	10 148
Akumuleeritud kulum	-4 443	-4 443
Jääkmaksumus	5 705	5 705

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	1 507	1 507		
Kapitalirendi kohustus	972	972		
Lühiajalised laenud kokku	2 479	2 479		
Pikaajalised võlakirjad				
Kapitalirendi kohustused	422		422	
Pikaajalised võlakirjad kokku	422		422	
Laenukohustused kokku	2 901	2 479	422	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	1 323	1 323		
Kapitalirendi kohustus	916	916		
Lühiajalised laenud kokku	2 239	2 239		
Kapitalirendikohustused kokku	1 393		1 393	
Laenukohustused kokku	3 632	2 239	1 393	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	469	418
Kokku võlad tarnijatele	469	418

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 988	15 948
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 988	15 948
Kokku müügitulu	14 988	15 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinofilmide, videote tootmine, produktsioon, turundus, levi, kaastööd	14 988	15 948
Kokku müügitulu	14 988	15 948

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 507	1 324

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 299	2 114
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 176	3 355

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

Golem OÜ (registrikood: 12238391) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MAIMIK	Juhatuse liige	31.05.2016
KATRIN MAIMIK	Juhatuse liige	03.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 529
Kokku	10 301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	14988	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Maimik	37002080290		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andres@kuukulgur.ee