

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Golem OÜ 2016 aasta aastaaruande sisuline osa.

Golem OÜ teostas 2016 aastal mitmeid tulemuslikke projekte. Kuukulgur Filmiga koostöös valmis produktsiooni ja rezhiitenus dokumentaalfilmile “Viirusekandur”. Märtsikuus valmis MTÜ Setomaa turismiga koostöös Setomaa mainefilmi “Tule Setomaale” ja “Setomaa kostipäiva” film. vene ja ingliskeelne versioon. Mainefilm toodeti ka tuntud Lõuna-Eesti piimatootjale Nopri Talumeiereile. Civitta Eesti Asile toodeti aga Startup koolitusprogrammi “Rocket Sales” koolitusvideod. Koostööd tehti ka filmitootmisetevõtete Kinosaurus OÜ-ga ja Kopli Kinokompaniiga. Kuukulgur Filmile osutati mängufilmile “Minu Näoga Onu” rezhiitenust.

Tööde poolest oli 2016 Golem OÜ-le igati kordaläinud aasta.

Andres Maimik, Golem OÜ juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 261	10 421
Nõuded ja ettemaksed	45	45
Kokku käibevarad	5 306	10 466
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 531	5 705
Kokku põhivarad	4 531	5 705
Kokku varad	9 837	16 171
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	687	2 479
Võlad ja ettemaksed	137	469
Kokku lühiajalised kohustised	824	2 948
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	422
Kokku pikaajalised kohustised	0	422
Kokku kohustised	824	3 370
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 301	5 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 788	4 529
Kokku omakapital	9 013	12 801
Kokku kohustised ja omakapital	9 837	16 171

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	11 915	14 988
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 772	-889
Mitmesugused tegevuskulud	-7 288	-7 432
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 091	-2 029
Muud ärikulud	0	-6
Ärikasum (kahjum)	-1 236	4 632
Intressikulud	-52	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-103
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 288	4 529
Tulumaks	-500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 788	4 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Golem 2016. 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 lisas 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265	1 507

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2017

Golem OÜ (registrikood: 12238391) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MAIMIK	Juhatuse liige	02.05.2017
KATRIN MAIMIK	Juhatuse liige	03.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 788
Kokku	6 513

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	11915	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andres@kuukulgur.ee