

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Kuukulgur Film

registrikood: 10977552

tänava/talu nimi, Niine tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Suuremateks koostöö partneriteks reklaami tootmisel on: AS IDEA AD, Angels AD OÜ, Kontuur LB OÜ, Saku Õlletehas AS, Eesti Telekom ja TV3.

Aruandeaastal moodustas Kuukulgur Film OÜ müügitulu 499 565 (2015.a. 831 222) eurot.

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

Priit Aus

Juhatuse liige

30. juunil 2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 798	67 466	
Nõuded ja ettemaksed	44 898	79 396	2
Kokku käibevarad	141 696	146 862	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 235	17 514	4
Immateriaalsed põhivarad	392 212	148 861	5
Kokku põhivarad	410 447	166 375	
Kokku varad	552 143	313 237	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 708	0	6
Võlad ja ettemaksed	120 509	78 243	7
Kokku lühiajalised kohustised	122 217	78 243	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 307	0	6
Sihtfinantseerimine	11 050	44 650	8
Kokku pikaajalised kohustised	20 357	44 650	
Kokku kohustised	142 574	122 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 532	128 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 225	59 425	
Kokku omakapital	409 569	190 344	
Kokku kohustised ja omakapital	552 143	313 237	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	499 565	869 177	10
Muud äritulud	394 734	21 332	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	320 189	36 814	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-526 342	-447 087	
Mitmesugused tegevuskulud	-156 437	-154 595	
Tööjõukulud	-175 653	-147 411	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 604	-99 913	
Muud ärikulud	-691	-6 067	
Ärikasum (kahjum)	276 761	72 250	
Intressikulud	-36	-326	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	276 725	71 925	
Tulumaks	-11 500	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 225	59 425	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuukulgur Film 2016. 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

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 intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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 5-10 aastat

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600**Rendid**

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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 kohustisena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

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

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. 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 tulumaksuäärade muutusega teostatakse väljakuulutatud kuid väljamaksmata dividendide tulumaksukohustuse viitvõla korrigeerimine. Korrigeerimisest tekkinud tulu või kulu kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes tulumaksu kulu või tuluna.

Seotud osapooled

OÜ Kuukulгурfilm aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	18 017	18 017	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	18 017	18 017	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 261	19 261	0	0	3
Muud nõuded	500	500	0	0	
Laenunõuded	500	500	0	0	
Ettemaksed	7 120	7 120	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 120	7 120	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 898	44 898	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	65 456	65 456	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	65 456	65 456	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	362	362	0	0	3
Muud nõuded	4 000	4 000	0	0	
Laenunõuded	4 000	4 000	0	0	
Ettemaksed	9 578	9 578	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 578	9 578	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 396	79 396	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	1 124
Käibemaks	8 773	0	0	9 586
Üksikisiku tulumaks	0	3 832	0	2 938
Erisoodustuse tulumaks	0	1 064		
Sotsiaalmaks	0	6 173	0	5 279
Kohustuslik kogumispension	0	381	0	282
Töötuskindlustusmaksed	0	448	0	355
Ettemaksukonto jääk	10 488		362	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 261	11 898	362	19 564

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	64 988	64 988	64 988
Akumuleeritud kulum	0	-54 832	-54 832	-54 832
Jääkmaksumus	0	10 156	10 156	10 156
Ostud ja parendused		18 039	18 039	18 039
Amortisatsioonikulu	0	-10 681	-10 681	-10 681
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	83 027	83 027	83 027
Akumuleeritud kulum	0	-65 513	-65 513	-65 513
Jääkmaksumus	0	17 514	17 514	17 514
Ostud ja parendused	10 458	0	10 458	10 458
Amortisatsioonikulu	-349	-9 388	-9 737	-9 737
31.12.2016				
Soetusmaksumus	10 458	83 027	93 485	93 485
Akumuleeritud kulum	-349	-74 901	-75 250	-75 250
Jääkmaksumus	10 109	8 126	18 235	18 235

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 097 308	7 971	1 105 279
Akumuleeritud kulum	-903 999	0	-903 999
Jääkmaksumus	193 309	7 971	201 280
Ostud ja parendused	16 509	20 304	36 813
Amortisatsioonikulu	-89 232	0	-89 232
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 113 817	28 275	1 142 092
Akumuleeritud kulum	-993 231	0	-993 231
Jääkmaksumus	120 586	28 275	148 861
Ostud ja parendused	0	312 218	312 218
Amortisatsioonikulu	-68 867	0	-68 867
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 113 817	340 493	1 454 310
Akumuleeritud kulum	-1 062 098	0	-1 062 098
Jääkmaksumus	51 719	340 493	392 212

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	11 015	1 708	9 307	0
Laenukohustised kokku	11 015	1 708	9 307	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	91 159	91 159	0	0	
Võlad töövõtjatele	17 452	17 452	0	0	
Maksuvõlad	11 898	11 898	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	120 509	120 509	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 714	49 714	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 965	8 965	0	0	
Maksuvõlad	19 564	19 564	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	78 243	78 243	0	0	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Saadud toetused	6 650	62 049	-24 049	44 650
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	6 650	62 049	-24 049	44 650
Kokku sihtfinantseerimine	6 650	62 049	-24 049	44 650

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Saadud toetused	44 650	359 050	-392 650	11 050
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	44 650	359 050	-392 650	11 050
Kokku sihtfinantseerimine	44 650	359 050	-392 650	11 050

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	495 075	831 222
Läti	2 200	0
Saksamaa	300	1 740
Suurbritannia	0	35 565
Soome	1 990	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	499 565	868 527
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
India	0	0
Venemaa	0	650
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	650
Kokku müügitulu	499 565	869 177
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami tootmine	499 565	855 549
Filmidelevi	0	13 628
Kokku müügitulu	499 565	869 177

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	134 141	112 861
Sotsiaalmaksud	41 512	34 550
Kokku tööjõukulud	175 653	147 411
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	62 133	53 816

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2017

Osaühing Kuukulgur Film (registrikood: 10977552) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT AUS	Juhatuse liige	22.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	265 225
Kokku	406 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	499565	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan-Erik Nõgisto	38203270340	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK (Lihtomand)
Jaana Nõgisto	48205170247	Eesti	6000 EEK (Ühisomand)
Jan-Erik Nõgisto	38203270340	Ama küla, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	6000 EEK (Ühisomand)
Andres Maimik	37002080290	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Priit Aus	37912180294	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Rain Tolk	37706090315	Eesti	10000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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