

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Kuukulgur Film

registrikood: 10977552

tänavanimi: Niine tn 11

maja ja korteri 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
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	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
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.

2017.a. valmis mängufilm Minu näoga onu.

Aruandeaastal moodustas Kuukulgur Film OÜ müügitulu 784 268 (2016.a. 499 565) eurot.

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

Priit Aus

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	98 009	96 798	
Nõuded ja ettemaksed	41 255	44 898	2
Kokku käibevarad	139 264	141 696	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 979	18 235	4
Immateriaalsed põhivarad	467 880	392 212	5
Kokku põhivarad	482 859	410 447	
Kokku varad	622 123	552 143	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 751	1 708	6
Võlad ja ettemaksed	136 127	120 509	7
Kokku lühiajalised kohustised	137 878	122 217	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 556	9 307	6
Sihtfinantseerimine	0	11 050	8
Kokku pikaajalised kohustised	7 556	20 357	
Kokku kohustised	145 434	142 574	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 757	141 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 120	265 225	
Kokku omakapital	476 689	409 569	
Kokku kohustised ja omakapital	622 123	552 143	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	784 268	499 565	10
Muud äritulud	173 316	394 734	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	146 040	320 189	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-560 563	-526 342	
Mitmesugused tegevuskulud	-143 821	-156 437	
Tööjõukulud	-192 593	-175 653	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 990	-78 604	
Muud ärikulud	-284	-691	
Ärikasum (kahjum)	127 373	276 761	
Intressitulud	3	7	
Intressikulud	-256	-43	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 120	276 725	
Tulumaks	-12 000	-11 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 120	265 225	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuukulgur Film 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Kuukulgur Film OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne.

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 intressitulust, 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 akumuliseeritud 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 akumuliseeritud 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 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.

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 finantskohustused 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)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 761	13 761			
Ostjatelt laekumata arved	13 761	13 761			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 187	15 187			3
Muud nõuded	5 000	5 000			
Laenunõuded	5 000	5 000			
Ettemaksed	7 307	7 307			
Tulevaste perioodide kulud	7 307	7 307			
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 255	41 255			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14 351	0	8 773	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 575	0	3 832
Erisoodustuse tulumaks	0	1 055	0	1 064
Sotsiaalmaks	0	6 169	0	6 173
Kohustuslik kogumispension	0	335	0	381
Töötuskindlustusmaksed	0	429	0	448
Ettemaksukonto jääk	836		10 488	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 187	11 563	19 261	11 898

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Ostud ja parendused	5 363	0	5 363	5 363
Amortisatsioonikulu	-2 985	-5 634	-8 619	-8 619
31.12.2017				
Soetusmaksumus	15 821	83 027	98 848	98 848
Akumuleeritud kulum	-3 334	-80 535	-83 869	-83 869
Jääkmaksumus	12 487	2 492	14 979	14 979

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	470 189	-324 150	146 039
Amortisatsioonikulu	-70 371		-70 371
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 584 006	16 343	1 600 349
Akumuleeritud kulum	-1 132 469	0	-1 132 469
Jääkmaksumus	451 537	16 343	467 880

2017.a. valmis film Minu näoga onu

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	9 307	1 751	7 556	
Laenukohustised kokku	9 307	1 751	7 556	

	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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	109 643	109 643		
Võlad töövõtjatele	14 921	14 921		
Maksuvõlad	11 563	11 563		
Kokku võlad ja ettemaksed	136 127	136 127		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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
Kokku võlad ja ettemaksed	120 509	120 509	0	0

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Saadud toetused	11 050	162 266	-173 316	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	11 050	162 266	-173 316	0
Kokku sihtfinantseerimine	11 050	162 266	-173 316	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	755 176	495 075
Läti	0	2 200
Saksamaa	0	300
Suurbritannia	0	0
Soome	0	1 990
Leedu	28 592	0
Kreeka	200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	783 968	499 565
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	300	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	300	0
Kokku müügitulu	784 268	499 565
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami tootmine	691 769	499 565
Filmidelevi	92 499	0
Kokku müügitulu	784 268	499 565

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	146 595	134 141
Sotsiaalmaksud	46 898	41 512
Kokku tööjõukulud	193 493	175 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	87 703	62 133

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.09.2018

Osaühing Kuukulgur Film (registrikood: 10977552) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT AUS	Juhatuse liige	05.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 120
Kokku	473 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	784268	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	Eesti	6000 EEK (Ühisomand)
Andres Maimik	37002080290	Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Priit Aus	37912180294	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