

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Kuukulgur Film

registrikood: 10977552

tänav a nimi, Niine tn 11

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
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	12
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.

2018.a. valmis mängufilm Minu päev Liinaga.

Aruandeaastal moodustas Kuukulgur Film OÜ müügitulu 877 904 (2017.a. 784 268) 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103 498	98 009	
Nõuded ja ettemaksed	55 274	41 255	2
Kokku käibevarad	158 772	139 264	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 323	14 979	4
Immateriaalsed põhivarad	260 929	467 880	5
Kokku põhivarad	270 252	482 859	
Kokku varad	429 024	622 123	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 795	1 751	6
Võlad ja ettemaksed	140 632	136 127	7
Kokku lühiajalised kohustised	142 427	137 878	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 761	7 556	6
Sihtfinantseerimine	34 250	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	40 011	7 556	
Kokku kohustised	182 438	145 434	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 877	358 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 103	115 120	
Kokku omakapital	246 586	476 689	
Kokku kohustised ja omakapital	429 024	622 123	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	877 902	784 268	10
Muud äritulud	18 425	173 316	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	9 663	146 040	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-493 590	-560 563	
Mitmesugused tegevuskulud	-138 076	-143 821	
Tööjõukulud	-224 238	-192 593	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-222 270	-78 990	
Muud ärikulud	-77	-284	
Ärikasum (kahjum)	-172 261	127 373	
Intressitulud	2	3	
Intressikulud	-344	-256	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-172 603	127 120	
Tulumaks	-11 500	-12 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 103	115 120	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuukulgur Film 2018. 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 rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki pangas.

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 Kuukulgurfilm 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 108	37 108	
Ostjatelt laekumata arved	37 108	37 108	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 806	7 806	3
Muud nõuded	5 450	5 450	
Laenunõuded	5 450	5 450	
Ettemaksed	4 910	4 910	
Tulevaste perioodide kulud	4 850	4 850	
Muud makstud ettemaksed	60	60	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 274	55 274	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 255	41 255	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 000	0	0
Käibemaks	6 698	0	14 351	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 519	0	3 575
Erisoodustuse tulumaks	0	120	0	1 055
Sotsiaalmaks	0	12 546	0	6 169
Kohustuslik kogumispension	0	719	0	335
Töötuskindlustusmaksed	0	889	0	429
Ettemaksukonto jääk	1 108		836	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 806	22 793	15 187	11 563

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-3 164	-2 492	-5 656	-5 656
31.12.2018				
Soetusmaksumus	15 821	83 027	98 848	98 848
Akumuleeritud kulum	-6 498	-83 027	-89 525	-89 525
Jääkmaksumus	9 323	0	9 323	9 323

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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	0	-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
Ostud ja parendused	16 343	-6 680	9 663
Amortisatsioonikulu	-216 614	0	-216 614
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 600 349	9 663	1 610 012
Akumuleeritud kulum	-1 349 083	0	-1 349 083
Jääkmaksumus	251 266	9 663	260 929

2018.a. valmis film "Minu päev Liinaga"

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	7 556	1 795	5 761	
Laenukohustised kokku	7 556	1 795	5 761	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	88 425	88 425	
Võlad töövõtjatele	29 414	29 414	
Maksuvõlad	22 793	22 793	3
Kokku võlad ja ettemaksed	140 632	140 632	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	109 643	109 643	
Võlad töövõtjatele	14 921	14 921	
Maksuvõlad	11 563	11 563	3
Kokku võlad ja ettemaksed	136 127	136 127	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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

	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Saadud toetused	0	51 750	-17 500	34 250
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	51 750	-17 500	34 250
Kokku sihtfinantseerimine	0	51 750	-17 500	34 250

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	877 502	755 176
Austria	100	0
Leedu	0	28 592
Kreeka	0	200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	877 602	783 968
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	300
Norra	300	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	300	300
Kokku müügitulu	877 902	784 268
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami tootmine	846 575	691 769
Filmelevi	31 327	92 499
Kokku müügitulu	877 902	784 268

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	168 156	146 595
Sotsiaalmaksud	56 082	46 898
Kokku tööjõukulud	224 238	193 493
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	82 778	87 703

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.01.2020

Osaühing Kuukulgur Film (registrikood: 10977552) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT AUS	Juhatuse liige	03.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 103
Kokku	243 774

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	877902	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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