

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.05.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Pimik OÜ

registrikood: 12099376

tänavanimi, maja number: Kalevi 15

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51010

telefon: +372 53456797

e-posti aadress: pimik@pimik.eu

veebilehe aadress: www.pimik.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aasta 2011 kohta oskame me ütelda, et me alustasime ettevõtlusega ja see ei osutunudki kaelamurdvaks kogemuseks. Seega, aasta lõpus tunneme – võib minna edasi. Tellijate tellimused on täidetud ja tellijad on rahul. Meeldiv.

Tulud, kulud ja kasum

Esimesel majandusaastal oli Pimik OÜ müügitulu 17 621 eurot. Ettevõttele eraldati toetustena 15 878 eurot. Põhitegevuse kulud olid 9 861 eurot, mitmesugused tegevuskulud 13 613 eurot. Pimik OÜ 2011. aasta puhaskasumiks kujunes 7 334 eurot.

Personal

2011. aastal oli ettevõttes 2 lepingulist töötajat, kelle palgakulu oli 973 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Vaadates ette uuele majandusaastale on meie eesmärk saavutada käive 600 000 eurot, teha seda läbi mängufilmi tootmise. Kui see ei õnnestu, põhjusel sel või teisel, siis 150 000 eurot. Kommertsiaalsete töödega põhiosas. Ehk õnnestub.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	02.05.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 591	0	
Nõuded ja ettemaksed	9 156	2 500	
Kokku käibevara	14 747	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 388	0	3
Kokku põhivara	10 388	0	
Kokku varad	25 135	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	0	
Võlad ja ettemaksed	5 301	0	
Kokku lühiajalised kohustused	15 301	0	
Kokku kohustused	15 301	0	
Omakapital			
Sissemaksmata osakapital	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 334	0	
Kokku omakapital	9 834	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	25 135	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	17 621	7
Muud äritulud	15 878	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 861	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 613	
Tööjõukulud	-1 308	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 149	
Muud ärikulud	-4	
Ärikasum (kahjum)	7 564	
Finantstulud ja -kulud	-230	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 334	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.05.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	7 564
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 149
Kokku korrigeerimised	1 149
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 656
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 301
Laekunud intressid	5
Kokku rahavood äritegevusest	7 363
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 537
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 537
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	10 000
Makstud intressid	-235
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 765
Kokku rahavood	5 591
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 591
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 591

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.05.2011	2 500		2 500
02.05.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 334	7 334
31.12.2011	2 500	7 334	9 834

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pimik OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Pimik OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse koheselt kuludes. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestatamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 650**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kommunikatsiooni- ja arvutustehnika	3
Muu inventar	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide tulumaksu kajastatakse kuluna ja kohustusena samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Sihtfinantseerimine

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. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;

* eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	343	
Üksikisiku tulumaks		429
Sotsiaalmaks		228
Kohustuslik kogumispension		11
Töötuskindlustusmaksed		29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	343	697

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	1 488	1 488	10 049	11 537
Amortisatsioonikulu	-138	-138	-1 011	-1 149
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 488	1 488	10 049	11 537
Akumuleeritud kulum	-138	-138	-1 011	-1 149
Jääkmaksumus	1 350	1 350	9 038	10 388

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	6 061
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 273
Kokku tingimuslikud kohustused	7 334

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	02.05.2011 - 31.12.2011
	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
EFSA	3 643
Välisministeerium	387
Tartu Linnavalitsuse Kultuuriosakond	3 196
Eesti Töötukassa	8 652
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 878
Kokku sihtfinantseerimine	15 878

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

Pimik OÜ 3 osa jagunevad järgmiselt:

- 1 osa nimiväärtusega 750 eurot
- 1 osa nimiväärtusega 875 eurot
- 1 osa nimiväärtusega 875 eurot

Ettevõtte on asutatud osakapitali sissemaksset tegemata. Sissemaksmata osakapitali suurus on 2 500 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	02.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	17 321
Prantsusmaa	300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 621
Kokku müügitulu	17 621
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Fototeenus	1 120
Kinofilme ja videote tootmine	16 501
Kokku müügitulu	17 621

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.05.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	973
Sotsiaalmaksud	335
Kokku tööjõukulud	1 308
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 496	2 435

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	02.05.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	973

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Pimik (registrikood: 12099376) 02.05.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM SILLAMAA	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 334
Kokku	7 334

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 334
Kokku	7 334
Jaotamine	
Lisada jaotamata kasumi jäägile	7 334
Kokku	7 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	16501	93.64%	Jah
Fotograafia	74201	1120	6.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Sillamaa	38307216042		750 EUR
Andres Keil	37405290324		875 EUR
Jaak Kilmi	37310230215	Eesti	875 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53456797
E-posti aadress	pimik@pimik.eu
Veebilehe aadress	www.pimik.eu