

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING VALVESILM

registrikood: 10427165

tänavatänu nimi, Laulupeo tn 7-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10121

telefon: +372 6455228, +372 6455225

e-posti aadress: tom@silmnet.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Valvesilm on kantud Eesti Vabariigi Äriregistrisse 14.04.1998.a. Osaühingu Valvesilm põhitegevusalaks on arvutustehnika remont, hooldus ja seadistamine ning teenuste osutamisega seonduvate kaupade müük ja programmeerimine.

2017. majandusaastal osaühingu müügitulu moodustas 114 580 eurot ja aruandeaasta lõpetas osaühing kahjumiga 11 eurot. Töötajate arv majandusaastal oli 2. Aruandeaastal tööjõukulud kokku moodustasid 15 387 eurot .

Osaühingu juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liige töö eest juhatuses tasu ei ole saanud.

2018. aastal osaühing Valvesilm jätkab tööd samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 977	28 652	
Nõuded ja ettemaksed	2 758	7 081	2
Varud	109 099	63 995	3
Kokku käibevarad	120 834	99 728	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	35 754	0	5
Materiaalsed põhivarad	8 207	48 233	6
Kokku põhivarad	43 961	48 233	
Kokku varad	164 795	147 961	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 543	20 702	8
Võlad ja ettemaksed	102 241	72 269	9
Kokku lühiajalised kohustised	110 784	92 971	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 420	45 388	8
Kokku pikaajalised kohustised	44 420	45 388	
Kokku kohustised	155 204	138 359	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	10
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 488	15 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11	-26 874	
Kokku omakapital	9 591	9 602	
Kokku kohustised ja omakapital	164 795	147 961	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	114 580	204 891	11
Muud äritulud	8 722	10 044	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 884	-201 315	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 063	-19 988	
Tööjõukulud	-15 387	-15 286	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 272	-3 048	
Muud ärikulud	-158	-146	
Ärikasum (kahjum)	1 538	-24 848	
Intressikulud	-1 549	-1 441	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-585	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11	-26 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11	-26 874	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valvesilm 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ja mida täpsustavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Valvesilm kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja -kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja -kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi vara objektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitali tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara rendiperiood, kuna see on lühem, kui vara kasulik tööiga. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit vaid ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2008.a. väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79 ning alates 01. jaanuarist 2015. a. maksumäär on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Pikaajalised projektid

Pikaajalised projektid kajastatakse lähtuvalt tööde valmidusastmest tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel.

Puhkusetasu reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 246	1 246
Ostjatelt laekumata arved	6 109	6 109
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 863	-4 863
Ettemaksed	1 512	1 512
Tulevaste perioodide kulud	1 089	1 089
Muud makstud ettemaksed	423	423
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 758	2 758
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 887	1 887
Ostjatelt laekumata arved	6 750	6 750
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 863	-4 863
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 513	3 513
Ettemaksed	1 681	1 681
Tulevaste perioodide kulud	1 681	1 681
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 081	7 081

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	28 306	28 306
Lõpetamata tööd	28 306	28 306
Müügiks ostetud kaubad	80 793	35 689
Kokku varud	109 099	63 995

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 075	3 283	
Üksikisiku tulumaks	111		227
Erisoodustuse tulumaks			0
Sotsiaalmaks	639		632
Kohustuslik kogumispension	46		48
Töötuskindlustusmaksed	44		46
Ettemaksukonto jääk		230	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 915	3 513	953

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	-900	-900
Ümberliigitamised	36 654	36 654
31.12.2017		
Soetusmaksumus	44 894	44 894
Akumuleeritud kulum	-9 140	-9 140
Jääkmaksumus	35 754	35 754

	2017	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 656	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 344	

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015					
Soetusmaksumus	44 894	8 720	0	8 720	53 614
Akumuleeritud kulum	-7 340	-435	0	-435	-7 775
Jääkmaksumus	37 554	8 285	0	8 285	45 839
Ostud ja parendused			5 442	5 442	5 442
Amortisatsioonikulu	-900	-1 740	-408	-2 148	-3 048
31.12.2016					
Soetusmaksumus	44 894	8 720	5 442	14 162	59 056
Akumuleeritud kulum	-8 240	-2 175	-408	-2 583	-10 823
Jääkmaksumus	36 654	6 545	5 034	11 579	48 233
Amortisatsioonikulu		-1 740	-1 632	-3 372	-3 372
Ümberliigitamised	-36 654				-36 654
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-36 654				-36 654
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	8 720	5 442	14 162	14 162
Akumuleeritud kulum	0	-3 915	-2 040	-5 955	-5 955
Jääkmaksumus	0	4 805	3 402	8 207	8 207

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swebank Liising	4 447	1 516	2 931	4,49	15.10.2020
Kapitalirendikohustised kokku	4 447	1 516	2 931		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swebank Liising	5 907	1 400	4 507	4,49	15.10.2020
Kapitalirendikohustised kokku	5 907	1 400	4 507		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	4 805	6 546
Kokku	4 805	6 546

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen ettevõtjalt	3 000	3 000				
Swedbank	582	582			6,5%+6k euribor	25.01.18
Arvelduskrediit	3 445	3 445				
Lühiajalised laenud kokku	7 027	7 027				
Pikaajalised laenud						
Laen ettevõtjalt	41 489		41 489			30.06.2019
Pikaajalised laenud kokku	41 489		41 489			
Kapitalirendikohustised kokku	4 447	1 516	2 931			
Laenukohustised kokku	52 963	8 543	44 420			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen ettevõtjalt	3 000	3 000				
Swedbank 1	2 562	2 562			6,5%+6k euribor	10.03.17
Swedbank 2	7 000	7 000			6,5%+6k euribor	29.12.17
Lühiajalised laenud kokku	12 562	12 562				
Pikaajalised laenud						
Swedbank	7 322	6 740	582		6,5%+6k euribor	25.01.18
Laen ettevõtjalt	40 299		40 299			30.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	47 621	6 740	40 881			
Kapitalirendikohustised kokku	5 907	1 400	4 507			
Laenukohustised kokku	66 090	20 702	45 388			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	35 754	36 654
Kokku	35 754	36 654

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94 199	94 199
Võlad töövõtjatele	2 447	2 447
Maksuvõlad	1 915	1 915
Muud võlad	3 616	3 616
Intressivõlad	3 470	3 470
Muud viitvõlad	146	146
Saadud ettemaksed	64	64
Muud saadud ettemaksed	64	64
Kokku võlad ja ettemaksed	102 241	102 241
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	65 626	65 626
Võlad töövõtjatele	2 319	2 319
Maksuvõlad	953	953
Muud võlad	3 347	3 347
Intressivõlad	3 181	3 181
Muud viitvõlad	166	166
Saadud ettemaksed	24	24
Muud saadud ettemaksed	24	24
Kokku võlad ja ettemaksed	72 269	72 269

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 580	204 891
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 580	204 891
Kokku müügitulu	114 580	204 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja arvutisüsteemide hooldus ja remont	6 451	11 521
Arvutisüsteemide, arvutiosade ja tarkvara müük	102 240	182 833
Programmeerimine	5 889	10 537
Kokku müügitulu	114 580	204 891

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 500	11 398
Sotsiaalmaksud	3 886	3 888
Kokku tööjõukulud	15 386	15 286
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41 489	0	40 299

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	4 800

Kohustused summas 41 489 (2016: 40 299) eurot koosnevad pikaajalisest laenukohustusest seisuga 31.12.2017.a.

Seisuga 31.12.2017 laenuintressi võlg on summas 3 470 (2016: 3 155) eurot.

Osaühing Valvesilm ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusi ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OSAÜHING VALVESILM (registrikood: 10427165) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KALME	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11
Kokku	-11 499

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11
Kokku	-11 499

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	102240	89.23%	Jah
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	6451	5.63%	Ei
Programmeerimine	62011	5889	5.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Kasak	36104200290	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)
Toomas Kalme	36202070221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6455228
Telefon	+372 6455225
E-posti aadress	tom@silmnet.ee