

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING VALVESILM

registrikood: 10427165

tänava/talu nimi, Laulupeo 7-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10121

telefon: +372 6455228, +372 6455225

e-posti aadress: tom@silmnet.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Intressikulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

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. Müügitulu tegevusalade lõikes ei ole eristatud ja on jägatud hinnanguliselt.

2015. majandusaastal osaühingu müügitulu moodustas 284 822 eurot ja aruandeaasta lõpetas osaühing kasumiga 278 eurot. Töötajate arv majandusaastal oli 2. Aruandeaastal tööjõukulud kokku moodustasid 17 646 eurot .

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

2016. aastal osaühing Valvesilm jätkab tööd samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	73 831	20 172	
Nõuded ja ettemaksed	65 037	29 144	2,4
Varud	53 301	48 773	3
Kokku käibevara	192 169	98 089	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	45 839	38 454	5
Kokku põhivara	45 839	38 454	
Kokku varad	238 008	136 543	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	53 163	57 029	7
Võlad ja ettemaksed	142 404	43 316	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	195 567	100 345	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 965	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	5 965	0	
Kokku kohustused	201 532	100 345	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	9
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 108	14 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278	529	
Kokku omakapital	36 476	36 198	
Kokku kohustused ja omakapital	238 008	136 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	284 822	190 832	10
Muud äritulud	12 302	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-256 849	-130 145	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 856	-37 273	
Tööjõukulud	-17 646	-16 380	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 335	-5 328	
Muud ärikulud	-152	-1 856	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 286	-150	
Intressikulud	-1 008	-1 020	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	278	-1 170	
Tulumaks	0	1 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278	529	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 286	-150	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 335	5 328	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 704	
Kokku korrigeerimised	1 335	7 032	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 893	-23 931	2
Varude muutus	-4 528	-3 283	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	98 687	21 513	8
Makstud intressid	-607	-626	
Kokku rahavood äritegevusest	60 280	555	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 833	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	4 833	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 560	8 565	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 715	-10 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 466	-1 301	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 621	-2 736	
Kokku rahavood	53 659	2 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 172	17 520	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 659	2 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 831	20 172	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 173	1 917	8 188	29 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	529	529
Makstud dividendid	0	0	6 391	6 391
31.12.2014	19 173	1 917	15 108	36 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)			278	278
31.12.2015	19 173	1 917	15 386	36 476

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valvesilm 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Valvesilm kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud 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, määraates 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	50
Masinad	5

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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 147	61 147
Ostjatelt laekumata arved	69 552	69 552
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 405	-8 405
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 074	2 074
Ettemaksed	1 816	1 816
Tulevaste perioodide kulud	1 816	1 816
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 037	65 037
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 452	28 452
Ostjatelt laekumata arved	35 407	35 407
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 955	-6 955
Ettemaksed	692	692
Tulevaste perioodide kulud	692	692
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 144	29 144

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	28 306	35 946
Lõpetamata tööd	28 306	35 946
Müügiks ostetud kaubad	24 995	12 827
Kokku varud	53 301	48 773

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 037	0	0	4 208
Üksikisiku tulumaks		439		365
Erisoodustuse tulumaks		1		0
Sotsiaalmaks		978		816
Kohustuslik kogumispension		74		62
Töötuskindlustusmaksed		71		68
Ettemaksukonto jääk	37		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 074	1 563	0	5 519

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	44 894	22 396	22 396	647	67 937
Akumuleeritud kulum	-5 540	-7 193	-7 193	-540	-13 273
Jääkmaksumus	39 354	15 203	15 203	107	54 664
Amortisatsioonikulu	-900	-4 321	-4 321	-107	-5 328
Müügid	0	-10 882	-10 882	0	-10 882
31.12.2014					
Soetusmaksumus	44 894	0	0	0	44 894
Akumuleeritud kulum	-6 440	0	0	0	-6 440
Jääkmaksumus	38 454	0	0	0	38 454
Ostud ja parendused		8 720	8 720		8 720
Amortisatsioonikulu	-900	-435	-435		-1 335
31.12.2015					
Soetusmaksumus	44 894	8 720	8 720		53 614
Akumuleeritud kulum	-7 340	-435	-435		-7 775
Jääkmaksumus	37 554	8 285	8 285		45 839

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	4 833
Transpordivahendid	0	4 833
Kokku	0	4 833

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising	7 254	1 289	5 965	4,49	15.10.2020
Kapitalirendikohustused kokku	7 254	1 289	5 965		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	8 286	0
Kokku	8 286	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõtjalt	46 389	46 389					13
Swedbank	5 485	5 485			6,7%+6k euribor	17.08.2016	
Lühiajalised laenud kokku	51 874	51 874					
Kapitalirendikohustused kokku	7 254	1 289	5 965				7
Laenukohustused kokku	59 128	53 163	5 965				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõtjalt	57 029	57 029					13
Lühiajalised laenud kokku	57 029	57 029					
Laenukohustused kokku	57 029	57 029					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	37 554	38 454
Kokku	37 554	38 454

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	135 385	135 385
Võlad töövõtjatele	2 410	2 410
Maksuvõlad	1 563	1 563
Muud võlad	3 022	3 022
Intressivõlad	2 859	2 859
Muud viitvõlad	163	163
Saadud ettemaksed	24	24
Muud saadud ettemaksed	24	24
Kokku võlad ja ettemaksed	142 404	142 404

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 595	32 595
Võlad töövõtjatele	2 358	2 358
Maksuvõlad	5 519	5 519
Muud võlad	2 554	2 554
Intressivõlad	2 423	2 423
Muud viitvõlad	131	131
Saadud ettemaksed	290	290
Muud saadud ettemaksed	290	290
Kokku võlad ja ettemaksed	43 316	43 316

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus
 Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustab 15 386 (2014: 15 108) eurot.
 Seega, maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 077 (2014: 3 022) eurot ja dividendidena saab välja maksta 12 309 (2014: 12 086) eurot.
 Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	284 822	190 832
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	284 822	190 832
Kokku müügitulu	284 822	190 832
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja arvutisüsteemide hooldus ja remont	53 821	116 410
Arvutisüsteemide, arvutiosade ja tarkvara müük	221 642	40 075
Programmeerimine	9 359	34 347
Kokku müügitulu	284 822	190 832

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 210	12 225
Sotsiaalmaksud	4 436	4 155
Kokku tööjõukulud	17 646	16 380
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-936	-394
Intressikulu kapitalirendilt	-72	-626
Kokku intressikulud	-1 008	-1 020

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	43 389	0	54 029

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 800	1 560	12 200
2014	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 565		

Kohustused summas 43 389 (2014: 54 029) eurot koosnevad laenukohustustest seisuga 31.12.2015.a.

Seisuga 31.12.2015 laenuintressi võlg on summas 2 825 (2014: 2 423) eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OSAÜHING VALVESILM (registrikood: 10427165) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KALME	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278
Kokku	15 386

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278
Kokku	15 386

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	53821	18.90%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	221642	77.82%	Ei
Programmeerimine	62011	9359	3.29%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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