

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING VALVESILM

registrikood: 10427165

tänavatalu 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Intressikulud	15
Lisa 14 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.

2014. majandusaastal osaühingu müügitulu moodustas 190 832 eurot ja aruandeaasta lõpetas osaühing kasumiga 529 eurot. Töötajate arv majandusaastal oli 2. Aruandeaastal tööjõukulud kokku moodustasid 16 380 eurot .

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

2015. aastal osaühing Valvesilm jätkab tööd samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,98	0,76

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 172	17 520	
Nõuded ja ettemaksed	29 144	5 213	2
Varud	48 773	45 490	4
Kokku käibevara	98 089	68 223	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 454	54 664	5
Kokku põhivara	38 454	54 664	
Kokku varad	136 543	122 887	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 029	59 957	8
Võlad ja ettemaksed	43 316	29 499	9
Kokku lühiajalised kohustused	100 345	89 456	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 153	6;8
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 153	
Kokku kohustused	100 345	93 609	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 579	28 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	529	-20 047	
Kokku omakapital	36 198	29 278	10
Kokku kohustused ja omakapital	136 543	122 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	190 832	178 125	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 145	-142 102	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 273	-32 338	
Tööjõukulud	-16 380	-16 596	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 328	-5 712	
Muud ärikulud	-1 856	-146	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-150	-18 769	
Intressikulud	-1 020	-1 278	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 170	-20 047	
Tulumaks	1 699	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	529	-20 047	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-150	-18 769	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 328	5 712	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 704	0	
Kokku korrigeerimised	7 032	5 712	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 931	16 956	2
Varude muutus	-3 283	-1 681	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 513	-3 908	9
Makstud intressid	-626	-539	13
Kokku rahavood äritegevusest	555	-2 229	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 833	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 833	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 565	23 730	8
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-14 194	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 301	-1 445	6;8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 736	8 091	
Kokku rahavood	2 652	5 862	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 520	11 658	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 652	5 862	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 172	17 520	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	19 173	1 917	28 235	49 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-20 047	-20 047
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

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valvesilm 2014. 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 otsestelt 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, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Ehitised	50
----------	----

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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 281	3 281
Ostjatelt laekumata arved	9 791	9 791
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 510	-6 510
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	564	564
Ettemaksed	1 368	1 368
Tulevaste perioodide kulud	1 368	1 368
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 213	5 213

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	1 699
Käibemaks	4 208	564	0
Üksikisiku tulumaks	365	0	429
Sotsiaalmaks	816	0	902
Kohustuslik kogumispension	62	0	60
Töötuskindlustusmaksed	68	0	82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 519	564	3 172

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	35 946	35 946
Lõpetamata tööd	35 946	35 946
Müügiks ostetud kaubad	12 827	9 544
Kokku varud	48 773	45 490

Varude jäägid seisuga 31.12.2014 on inventeeritud. Kaubavarud seisuga 31.12.2014 on kindlustamata.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	44 894	22 396	22 396	647	67 937
Akumuleeritud kulum	-4 640	-2 705	-2 705	-216	-7 561
Jääkmaksumus	40 254	19 691	19 691	431	60 376
Amortisatsioonikulu	-900	-4 488	-4 488	-324	-5 712
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	4 833	0
Transpordivahendid	4 833	0
Kokku	4 833	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Sõiduauto	5 646	1 493	4 153	3,881	8
Kapitalirendikohustused kokku	5 646	1 493	4 153		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	0	8 878
Kokku	0	8 878

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	5 369	5 369
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
1-5 aasta jooksul	5 369	5 369

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen ettevõtjalt	57 029	57 029						14
Lühiajalised laenud kokku	57 029	57 029						
Laenukohustused kokku	57 029	57 029						
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen ettevõtjalt	48 464	48 464						14
Swedbank	10 000	10 000			6.700	EUR	18.12.2014	
Lühiajalised laenud kokku	58 464	58 464						
Kapitalirendikohustused kokku	5 646	1 493	4 153					
Laenukohustused kokku	64 110	59 957	4 153					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	38 454	39 354
Kokku	38 454	39 354

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 595	32 595	
Võlad töövõtjatele	2 358	2 358	
Maksuvõlad	5 519	5 519	3
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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 666	15 666	
Võlad töövõtjatele	2 005	2 005	
Maksuvõlad	3 172	3 172	3
Muud võlad	8 656	8 656	
Intressivõlad	2 029	2 029	
Dividendivõlad	6 391	6 391	
Muud viitvõlad	236	236	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 499	29 499	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustab 15 108 (2013: 8 188) eurot. Seega, maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 022 (2013: 1 719) eurot ja dividendidena saab välja maksta 12 086 (2013: 6 469) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	190 832	178 125
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	190 832	178 125
Kokku müügitulu	190 832	178 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja arvutisüsteemide hooldus ja remont	116 410	23 156
Arvutisüsteemide, arvutiosade ja tarkvara müük	40 075	105 094
Programmeerimine	34 347	49 875
Kokku müügitulu	190 832	178 125

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 225	12 401
Sotsiaalmaksud	4 155	4 195
Kokku tööjõukulud	16 380	16 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-394	-739
Intressikulu kapitalirendilt	-626	-539
Kokku intressikulud	-1 020	-1 278

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 029	48 464

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 565
2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 730

Kohustused summas 54 029 (2013: 48 464) eurot koosnevad laenukohustustest seisuga 31.12.2014.a.

Seisuga 31.12.2014 laenuintressi võlg on summas 2 423 (2013: 2 029) eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OSAÜHING VALVESILM (registrikood: 10427165) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KALME	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	529
Kokku	15 108

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	529
Kokku	15 108

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	116410	61.00%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	40075	21.00%	Ei
Programmeerimine	62011	34347	18.00%	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