

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING VALVESILM

registrikood: 10427165

tänavatalu nimi, Laulupeo 7-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10121

telefon: +372 6455225, +372 6455228

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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Osaühing Valvesilm on kantud Eesti Vabariigi Äriregistrisse 14.04.1998.a. Osaühingu Valvesilm põhitegevusalaks on arvutustehnika seadistamine, komplekteerimine, hooldus ja müük. Samuti toimub arvutiosade müük, arvutustehnika remont ning arvuti tarkvara müük.

2011. majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 122 743 eurot ja aruandeaasta lõpetas ettevõtte kahjumiga -21 257 eurot. Töötajate arv majandusaasta lõpu seisuga oli 2. Aruandeaastal oli töötajate töötasude üldsumma 11 660 eurot .

Ettevõtte juhatuse oli üheliikmeline. Juhatuse liige töö eest juhatuses tasu ei ole saanud.

2012. aastal ettevõtte jätkab tööd samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,48	2,24

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 529	11 019	
Nõuded ja ettemaksed	8 318	10 289	
Varud	61 199	61 019	4
Kokku käibevara	89 046	82 327	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 152	42 133	5
Kokku põhivara	41 152	42 133	
Kokku varad	130 198	124 460	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 751	17 614	6,12
Võlad ja ettemaksed	26 596	19 201	7
Kokku lühiajalised kohustused	60 347	36 815	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 463	0	6,12
Kokku pikaajalised kohustused	3 463	0	
Kokku kohustused	63 810	36 815	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 555	101 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 257	-34 498	
Kokku omakapital	66 388	87 645	8
Kokku kohustused ja omakapital	130 198	124 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	122 743	129 877	9
Muud äritulud	325	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 314	-112 784	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 552	-24 679	
Tööjõukulud	-15 660	-19 976	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-981	-6 063	
Muud ärikulud	-416	-130	
Ärikasum (kahjum)	-20 855	-33 755	
Finantstulud ja -kulud	-402	-743	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 257	-34 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 257	-34 498	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-20 855	-33 755	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	981	6 063	5
Kokku korrigeerimised	981	6 063	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 971	8 013	2
Varude muutus	-180	7 715	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 992	-3 748	7
Makstud intressid	0	-491	11
Kokku rahavood äritegevusest	-11 091	-16 203	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	1	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 600	12 821	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 836	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 623	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 600	362	
Kokku rahavood	8 510	-15 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 019	26 859	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 510	-15 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 529	11 019	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 173	1 917	101 053	122 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-34 498	-34 498
31.12.2010	19 173	1 917	66 555	87 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-21 257	-21 257
31.12.2011	19 173	1 917	45 298	66 388

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valvesilm 2011. 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 väljaantud juhendid.

OÜ Valvesilm kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Valvesilm seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

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 akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määraes 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
Transport	7
Ehitised	50
Muu põhivara	2

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.

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit vaid ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2011.a. väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79 ning alates 01. jaanuarist 2012.a. maksumäär jäi samaks 21/79.

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 8.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes 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.

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. Rahana on kajastatud ettevõtte rahalised vahendid kassas ja panga arvelduskontodel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 040	6 941	
Ostjatelt laekumata arved	12 749	13 519	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 709	-6 578	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	499	0	3
Muud nõuded	766	2 247	
Ettemaksed	1 013	1 101	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 318	10 289	

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. 2011. majandusaastal nõudeid ebatõenäoliselt laekuvateks on hinnatud summas 383 eurot. Ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest ostjate vastu 2011. aasta jooksul on laekunud summas 252 eurot (2010: 326 eurot). 2011. aasta jooksul lootusetuks nõudeid ostjate vastu tunnistatud ei ole.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 699	0	1 699
Käibemaks	499	0	0	1 758
Üksikisiku tulumaks	0	267	0	329
Sotsiaalmaks	0	641	0	742
Kohustuslik kogumispension	0	39	0	45
Töötuskindlustusmaksed	0	82	0	95
Intress	0	1	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	499	2 729	0	4 668

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	47 557	47 557
Müügiks ostetud kaubad	13 642	13 462
Kokku varud	61 199	61 019

Varude jäägid seisuga 31.12.2011 on inventeeritud. Kaubavarud seisuga 31.12.2011 on kindlustamata.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	44 893	21 251	21 251	1 362	67 506
Akumuleeritud kulum	-1 946	-16 421	-16 421	-944	-19 311
Jääkmaksumus	42 947	4 830	4 830	418	48 195
Amortisatsioonikulu	-898	-4 830	-4 830	-334	-6 062
31.12.2010					
Soetusmaksumus	44 893	6 760	6 760	669	52 322
Akumuleeritud kulum	-2 844	-6 760	-6 760	-585	-10 189
Jääkmaksumus	42 049	0	0	84	42 133
Amortisatsioonikulu	-897			-84	-981
31.12.2011					
Soetusmaksumus	44 893	6 760	6 760	669	52 322
Akumuleeritud kulum	-3 741	-6 760	-6 760	-669	-11 170
Jääkmaksumus	41 152	0	0	0	41 152

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõtjalt	27 214	27 214		
Lühiajalised laenud kokku	27 214	27 214		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	10 000	6 537	3 463	
Pikaajalised laenud kokku	10 000	6 537	3 463	
Laenukohustused kokku	37 214	33 751	3 463	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõtjale	17 614	17 614		
Lühiajalised laenud kokku	17 614	17 614		
Laenukohustused kokku	17 614	17 614	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 062	5 445	
Võlad töövõtjatele	2 038	2 050	
Maksuvõlad	2 729	4 668	3
Muud võlad	7 173	6 655	
Intressivõlad	656	253	11
Dividendivõlad	6 391	6 391	
Muud viitvõlad	126	11	
Saadud ettemaksed	4 594	383	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 596	19 201	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital		19 173
Osade arv (tk)		2

27.12.2011 oli konverteeritud osaühingu põhikapital eurodesse.

Seisuga 31.12.2011 ettevõtte osakapital on 19 173 eurot. Kohustuslik reservkapital on 1 917 eurot.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustab 45 298 (2010: 66 555) eurot. Seega, maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksisel dividendidena, on 9 513 (2010: 13 977) eurot ja dividendidena saab välja maksta 35 785 (2010: 52 578) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.a.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 743	129 877
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 743	129 877
Kokku müügitulu	122 743	129 877
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara müük	68 736	63 640
Arvutite ja arvutite välisseadmete remont	29 458	27 274
Programmeerimine	24 549	38 963
Kokku müügitulu	122 743	129 877

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 652	14 864
Sotsiaalmaksud	4 008	5 112
Kokku tööjõukulud	15 660	19 976
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	1
Intressikulud	-403	-744
Intressikulu laenule	-403	-498
Intressikulu kapitalirendilt	0	-246
Kokku finantstulud ja -kulud	-402	-743

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 214	0	17 614

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Kohustused summas 22 214 eurot koosnevad laenukohustustest seisuga 31.12.2011.a.

Lühiajaliselt laenult on arvestatud intress 2% aastas ja seisuga 31.12.2011 intressi võlg on summas 656 eurot.

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

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING VALVESILM (registrikood: 10427165) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KALME	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 257
Kokku	45 298

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 257
Kokku	45 298

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	24549	20.00%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	68736	56.00%	Ei
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	29458	24.00%	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 6455255
E-posti aadress	tom@silmnet.ee