

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Silmviburlane

registrikood: 11328548

tänava/talu nimi, Ristiku 15-8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10612

telefon: +372 56484693

e-posti aadress: ylo@joonisfilm.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Silmviburlane asutati 2006 aasta septembris. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on filmide ning raamatute väljaandmine.

Ettevõtte jätkas 2009.a. alustatud dokumentaalfilmi "Ema Ksenja ja Õlimäe Õied" tootmist. Valmis animatsioonifilm "Suur maja" (esilinastus toimus 2011. a novembris). Ettevõtte tegi ettevalmistusi raamatu "Vana prints" väljaandmiseks ning dokumentaalfilmi "Alasti Bakuus" loomiseks, kuid nende projektide tegelik tootmine lükkub 2012 aastasse.

Suhteliselt tagasihoidlikus koguses õnnestus turustada ka varem trükitud raamatuid, kuid raamatute müük ei ole loodetud mahus käivitunud. Siiski võib 2011.a. majandustegevusega rahule jääda: ettevõtte jätkas oma väljakujunenud kursil tegutsemist ning ka käive jäi suures plaanis varasemate aastate tasemele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 500	9 867	2
Nõuded ja ettemaksed	984	286	3
Varud	470	705	6
Kokku käibevara	25 954	10 858	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 709	14 726	7
Kokku põhivara	10 709	14 726	
Kokku varad	36 663	25 584	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 452	8
Võlad ja ettemaksed	2 510	996	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 510	7 448	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 810	13 358	8
Kokku pikaajalised kohustused	19 810	13 358	
Kokku kohustused	22 320	20 806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 966	1 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 565	768	
Kokku omakapital	14 343	4 778	
Kokku kohustused ja omakapital	36 663	25 584	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 130	3 300	10
Muud äritulud	46 838	44 191	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 888	-32 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 192	-4 146	
Tööjõukulud	-7 327	-6 735	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 520	-2 983	
Muud ärikulud	-498	-66	
Ärikasum (kahjum)	9 543	761	
Finantstulud ja -kulud	22	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 565	767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 565	767	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 543	761	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 520	2 983	7
Muud korrigeerimised	497	-6 391	
Kokku korrigeerimised	4 017	-3 408	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-698	343	3
Varude muutus	235	4 487	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 514	996	9
Laekunud intressid	22	6	
Kokku rahavood äritegevusest	14 633	3 185	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 224	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 224	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 755	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	3 755	
Kokku rahavood	14 633	3 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 867	6 151	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 633	3 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 500	9 867	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 198	4 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)			768	768
31.12.2010	2 556	256	1 966	4 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 565	9 565
31.12.2011	2 556	256	11 531	14 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Silmviburlane 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Silmviburlane OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on toomise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse perioodi kuluna.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortisatsiooni osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Amortisatsiooniarvestust 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".

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetamismaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuste kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- ettevõtte tegevjuht, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks

on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

* olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;

* müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;

* tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;

* tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	24 500	9 867
Kokku raha	24 500	9 867

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	49	
Ostjatelt laekumata arved	138	49	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-138	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	416	190	5
Ettemaksed	568	47	
Kokku nõuded ja ettemaksed	984	286	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	138	49
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-138	0
Kokku nõuded ostjate vastu	0	49
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-138	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-138	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	190	4
Üksikisiku tulumaks		399		0
Sotsiaalmaks		658		0
Kohustuslik kogumispension		40		
Töötuskindlustusmaksed		84		0
Intress		1		0
Ettemaksukonto jääk	416		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	416	1 182	190	4

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang	470	705
Kokku varud	470	705

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2009				
Soetusmaksumus	19 769	4 491	24 260	24 260
Akumuleeritud kulum	-7 578	-2 197	-9 775	-9 775
Jääkmaksumus	12 191	2 294	14 485	14 485
Ostud ja parendused		3 224	3 224	3 224
Amortisatsioonikulu	-1 977	-1 006	-2 983	-2 983
31.12.2010				
Soetusmaksumus	19 769	7 715	27 484	27 484
Akumuleeritud kulum	-9 555	-3 203	-12 758	-12 758
Jääkmaksumus	10 214	4 512	14 726	14 726
Amortisatsioonikulu	-1 977	-1 543	-3 520	-3 520
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-497	-497	-497
31.12.2011				
Soetusmaksumus	19 769	3 224	22 993	22 993
Akumuleeritud kulum	-11 532	-752	-12 284	-12 284
Jääkmaksumus	8 237	2 472	10 709	10 709

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen juhatuse liikmelt	19 810		19 810		EEK
Pikaajalised laenud kokku	19 810		19 810		
Laenukohustused kokku	19 810		19 810		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juhatuse liikmelt	6 452	6 452			EEK
Lühiajalised laenud kokku	6 452	6 452			
Pikaajalised laenud					
Laen juhatuse liikmelt	13 358		13 358		EEK
Pikaajalised laenud kokku	13 358		13 358		
Laenukohustused kokku	19 810	6 452	13 358		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72	591	
Maksuvõlad	1 182	4	5
Muud võlad	1 256	401	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 510	996	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 130	3 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 130	3 300
Kokku müügitulu	1 130	3 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	130	718
Teenuste müük	1 000	2 582
Kokku müügitulu	1 130	3 300

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Toetused	46 838	37 800
Muud äritulud	0	6 391
Kokku muud äritulud	46 838	44 191

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 452	5 011
Sotsiaalmaksud	1 875	1 724
Kokku tööjõukulud	7 327	6 735
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	19 810	19 810

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	1 190

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Silmviburlane (registrikood: 11328548) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO PIKKOV	Juhatuse liige	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 565
Kokku	11 531
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Aruandeaasta kasum kanda järgnevasse aastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	1000	88.50%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	130	11.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülo Pikkov	37606150410		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56484693
E-posti aadress	ylo@joonisfilm.ee