

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Silmviburlane

registrikood: 11328548

tänava/talu nimi, Ristiku 15-8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10612

telefon: +372 56484693

e-posti aadress: ylo@silmviburlane.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Silmviburlane asutati 2006.a. septembris. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on filmide ning raamatute väljaandmine. OÜ Silmviburlane soovib olla kaasaegne väikefirma, mis tegutseb koos kunstnike-autoritega ja keskendub nende loomingu parimale esitamisele.

2012.a. sai valmis (2009.a. alustatud) dokumentaalfilm "Ema Ksenja ja Õlimäe Õied". Film esilinastus Tallinnas 9. mail 2013.a. nime all "Õlimäe Õied". 2012.a. oligi põhiliselt seotud filmi "Õlimäe Õied" tootmise lõpetamisega ning see tekitas ka ettevõtte põhilised kulutused. 2013.a. tuleb film "Õlimäe Õied" esitusele Eesti suuremates linnades ning aasta lõpus on plaan välja anda ka DVD, siis on ettevõttel lootust saada ka tulu seni tehtud töö eest.

Samuti on OÜ Silmviburlane jätkanud dokumentaalfilmi "Alasti Bakuus" tootmise ettevalmistamist. Varem välja antud raamatute turustamine jäi kahjuks planeeritust tagasihoidlikumaks. Siiski võib 2012.a. majandustegevusega rahule jääda: ettevõtte jätkas oma väljakujunenud kursil tegutsemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 501	24 500	
Nõuded ja ettemaksed	59	984	2
Varud	235	470	3
Kokku käibevara	24 795	25 954	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 087	10 709	4
Kokku põhivara	8 087	10 709	
Kokku varad	32 882	36 663	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	907	2 510	6
Kokku lühiajalised kohustused	907	2 510	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 810	19 810	5
Kokku pikaajalised kohustused	19 810	19 810	
Kokku kohustused	20 717	22 320	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 531	1 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 178	9 565	
Kokku omakapital	12 165	14 343	
Kokku kohustused ja omakapital	32 882	36 663	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	88	1 130	7
Muud äritulud	11 245	46 838	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 339	-16 888	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 192	-10 192	
Tööjõukulud	-5 378	-7 327	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 622	-3 520	4
Muud ärikulud	-2	-498	
Ärikasum (kahjum)	-2 200	9 543	
Finantstulud ja -kulud	22	22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 178	9 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 178	9 565	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 200	9 543	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 622	3 520	4
Muud korrigeerimised	0	497	
Kokku korrigeerimised	2 622	4 017	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	925	-698	
Varude muutus	235	235	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 603	1 514	
Laekunud intressid	22	22	
Kokku rahavood äritegevusest	1	14 633	
Kokku rahavood	1	14 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 500	9 867	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	14 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 501	24 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 178	-2 178
31.12.2012	2 556	256	9 353	12 165

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Silmviburlane 2012 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 ilmnenu 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59		
Kokku nõuded ja ettemaksed	59	59		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	416	416		
Ettemaksed	568	568		
Muud makstud ettemaksed	568	568		
Kokku nõuded ja ettemaksed	984	984		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Valmistoodang	235	470
Kokku varud	235	470

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
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
Amortisatsioonikulu	-1 977	-645	-2 622	-2 622
31.12.2012				
Soetusmaksumus	19 769	3 224	22 993	22 993
Akumuleeritud kulum	-13 509	-1 397	-14 906	-14 906
Jääkmaksumus	6 260	1 827	8 087	8 087

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	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		

	31.12.2011	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		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	1	1		
Muud võlad	906	906		
Muud viitvõlad	906	906		
Kokku võlad ja ettemaksed	907	907		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	72	72		
Maksuvõlad	1 182	1 182		
Muud võlad	1 256	1 256		
Muud viitvõlad	1 256	1 256		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 510	2 510		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88	1 130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88	1 130
Kokku müügitulu	88	1 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	88	130
Teenuste müük	0	1 000
Kokku müügitulu	88	1 130

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Toetused	11 245	46 838
Muud äritulud		
Kokku muud äritulud	11 245	46 838

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 090	5 452
Sotsiaalmaksud	1 288	1 875
Kokku tööjõukulud	5 378	7 327
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 810	19 810

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2013

OÜ Silmviburlane (registrikood: 11328548) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO PIKKOV	Juhatuse liige	03.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 178
Kokku	9 353

Kanda järgmisesse aastasse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	88	100.00%	Jah

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@silmviburlane.ee