

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Silmviburlane

registrikood: 11328548

tänavatalu nimi, Silla tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11616

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Muud äritulud	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Silmviburlane asutati 2006.a. septembris ning ettevõtte peamiseks tegevusalaks on filmide tootmine ning levitamine. Tegutsemise märksõnaks on autorikeskne loomeettevõtlus ning eesmärk koondada noori audiovisuaalkunstnikke ning aidata neil paremini oma ideid realiseerida.

2015.a. algasid lühidokumentaalfilmide kogumiku „Juured“ tootmine (režissöörid: Nora Särak, Aljona Suržikova, Heilika Pikkov, Anna Hints, Moonika Siimets, Kersti Uiibo ja Valeria Anderson-Käsper). „Juured“ on osa Eesti Vabariigi 100. sünnipäevaks loodavast kultuuriprogrammist. Filmi rahastab Eesti Filmi Instituut ning see peaks valmima 2017.a. sügisel.

2015. aastal valmis animatsioonfilm „ZEBRA“ (režissöör Ülo Pikkov).

Lisaks osutati filmitootmise teenust teistele ettevõtetele (ERR, Joonisfilm, Nukufilm jmv). Samuti toimus varem loodud filmide litsentside, DVD ja raamatute müük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 438	3 586	
Nõuded ja ettemaksed	3 769	186	2
Kokku käibevara	49 207	3 772	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 701	10 962	3
Immateriaalne põhivara	14 475	19 300	4
Kokku põhivara	21 176	30 262	
Kokku varad	70 383	34 034	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 001	1 013	6
Sihtfinantseerimine	42 750	0	
Kokku lühiajalised kohustused	47 751	1 013	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 810	19 810	5
Kokku pikaajalised kohustused	19 810	19 810	
Kokku kohustused	67 561	20 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 400	18 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 390	-7 874	
Kokku omakapital	2 822	13 211	
Kokku kohustused ja omakapital	70 383	34 034	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 574	6 638	7
Muud äritulud	3 195	3 500	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 810	-4 344	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 066	-4 086	
Tööjõukulud	-6 791	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 487	-9 582	
Muud ärikulud	-5	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 390	-7 874	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 390	-7 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 390	-7 874	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 390	-7 874	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 487	9 582	3,4
Kokku korrigeerimised	9 487	9 582	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 583	245	
Varude muutus	0	135	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 988	103	
Laekumised sihtfinantseerimisest	42 750	0	
Kokku rahavood äritegevusest	42 252	2 191	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-400	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-400	0	
Kokku rahavood	41 852	2 191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 586	1 395	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 852	2 191	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 438	3 586	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	18 273	21 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 874	-7 874
31.12.2014	2 556	256	10 399	13 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 390	-10 390
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2015	2 556	256	10	2 822

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Silmviburlane 2015 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.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (ettevõtte arvestusvaluuta on euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 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 arvutamisel 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kümne kuni viieteistkümne aasta jooksul.

Immateriaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Amortisatsioonimäärad 5 -10%

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.

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.

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 kontrolli 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.

Maksustamine

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 ärioludele 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Muud nõuded	700	700
Ettemaksed	3 060	3 060
Tulevaste perioodide kulud	3 060	3 060
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 769	3 769
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154	154
Muud nõuded	0	0
Ettemaksed	32	32
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	32	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	186	186

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	19 769	13 903	33 672	33 672
Akumuleeritud kulum	-15 486	-2 466	-17 952	-17 952
Jääkmaksumus	4 283	11 437	15 720	15 720
Amortisatsioonikulu	-1 977	-2 780	-4 757	-4 757
Muud muutused		-1	-1	-1
31.12.2014				
Soetusmaksumus	19 769	13 902	33 671	33 671
Akumuleeritud kulum	-17 463	-5 246	-22 709	-22 709
Jääkmaksumus	2 306	8 656	10 962	10 962
Ostud ja parendused		400	400	400
Muud ostud ja parendused		400	400	400
Amortisatsioonikulu	-1 977	-2 685	-4 662	-4 662
Muud muutused	1		1	1
31.12.2015				
Soetusmaksumus	19 769	14 302	34 071	34 071
Akumuleeritud kulum	-19 439	-7 931	-27 370	-27 370
Jääkmaksumus	330	6 371	6 701	6 701

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	24 125	24 125
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	24 125	24 125
Amortisatsioonikulu	-4 825	-4 825
31.12.2014		
Soetusmaksumus	24 125	24 125
Akumuleeritud kulum	-4 825	-4 825
Jääkmaksumus	19 300	19 300
Amortisatsioonikulu	-4 825	-4 825
31.12.2015		
Soetusmaksumus	24 125	24 125
Akumuleeritud kulum	-9 650	-9 650
Jääkmaksumus	14 475	14 475

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 060	3 060
Maksuvõlad	1 069	1 069
Muud võlad	872	872
Muud viitvõlad	872	872
Kokku võlad ja ettemaksed	5 001	5 001

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39	39
Maksuvõlad	386	386
Muud võlad	588	588
Muud viitvõlad	588	588
Kokku võlad ja ettemaksed	1 013	1 013

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 574	6 638
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 574	6 638
Kokku müügitulu	12 574	6 638
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 957	3 469
Teenuste müük	10 617	3 169
Kokku müügitulu	12 574	6 638

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Toetused	3 195	3 500
Kokku muud äritulud	3 195	3 500

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 963	0
Sotsiaalmaksud	828	0
Kokku tööjõukulud	6 791	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 810	19 810

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 510	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 290	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	276

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

OÜ Silmviburlane (registrikood: 11328548) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO PIKKOV	Juhatuse liige	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 390
Kokku	10

Viia üle järgmisesse aastasse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	12574	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