

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Silmviburlane**registrikood: 11328548**

tänava/talu nimi, Silla tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11616

telefon: +372 56484693

e-posti aadress: ylo@silmviburlane.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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.

2016.a. jätkusid lühidokumentaalfilmide kogumiku „Juured“ tootmine (režissöörid: Nora Särak, Aljona Suržikova, Heilika Pikkov, Anna Hints, Moonika Siimets, Kersti Uiibo). „Juured“ on osa Eesti Vabariigi 100. sünnipäevaks loodavast kultuuriprogrammist. Filmi rahastab Eesti Filmi Instituut ning see peaks valmima 2017.a. sügisel.

2016.a. alustati animatsioonifilmi „Lahtilaskmise lugu“ tootmist (režissöör Ülo Pikkov), mis peaks valmima 2017.a. sügisel ning mida rahastab Eesti Filmi Instituut, Eesti Kultuurkapital ja kultuuripealinn 2017 Aarhus.

2016.a. alustati ka dokumentaalfilmi „Miks ma siis ei lähe“ (režissöör Liina Särkinen) tootmist, film kuulub dokumentaalfilmide sarja Eesti Lood ning seda rahastab Eesti Filmi Instituut, Eesti Kultuurkapital ja ERR.

2016.a. jätkus varem loodud filmide litsentside, DVDde ja raamatute müük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 215	45 438	
Nõuded ja ettemaksed	4 141	3 769	2
Kokku käibevarad	64 356	49 207	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 221	6 701	3
Immateriaalsed põhivarad	9 650	14 475	4
Kokku põhivarad	22 871	21 176	
Kokku varad	87 227	70 383	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	5 001	6
Sihtfinantseerimine	0	42 750	
Kokku lühiajalised kohustised	0	47 751	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 810	19 810	5
Kokku pikaajalised kohustised	19 810	19 810	
Kokku kohustised	19 810	67 561	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10	10 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 595	-10 390	
Kokku omakapital	67 417	2 822	
Kokku kohustised ja omakapital	87 227	70 383	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	13 240	12 574	7
Muud äritulud	89 250	3 195	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 798	-1 810	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 530	-8 066	
Tööjõukulud	-3 543	-6 791	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 848	-9 487	
Muud ärikulud	-178	-5	
Ärikasum (kahjum)	64 593	-10 390	
Intressitulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 595	-10 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 595	-10 390	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Silmviburlane 2016 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. OÜ Silmviburlane esitab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 -kohustised (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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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 kasulikele 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 kasulikke 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%

Finantskohustised

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 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.

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 äriolukordadele. 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 441	3 441
Muud nõuded	700	700
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 141	4 141
	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 769	3 769

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	19 769	19 769	13 902	33 671
Akumuleeritud kulum	-17 463	-17 463	-5 246	-22 709
Jääkmaksumus	2 306	2 306	8 656	10 962
Ostud ja parendused			400	400
Muud ostud ja parendused			400	400
Amortisatsioonikulu	-1 977	-1 977	-2 685	-4 662
Muud muutused	1	1		1
31.12.2015				
Soetusmaksumus	19 769	19 769	14 302	34 071
Akumuleeritud kulum	-19 439	-19 439	-7 931	-27 370
Jääkmaksumus	330	330	6 371	6 701
Ostud ja parendused	0		9 543	9 543
Muud ostud ja parendused	0		9 543	9 543
Amortisatsioonikulu	-330	-330	-2 693	-3 023
31.12.2016				
Soetusmaksumus	19 769	19 769	23 845	43 614
Akumuleeritud kulum	-19 769	-19 769	-10 624	-30 393
Jääkmaksumus	0	0	13 221	13 221

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-4 825	-4 825
31.12.2016		
Soetusmaksumus	24 125	24 125
Akumuleeritud kulum	-14 475	-14 475
Jääkmaksumus	9 650	9 650

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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		
Laenukohustised kokku	19 810		19 810		

	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		
Laenukohustised kokku	19 810		19 810		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 240	12 574
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 240	12 574
Kokku müügitulu	13 240	12 574
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	547	1 957
Teenuste müük	12 693	10 617
Kokku müügitulu	13 240	12 574

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Toetused	87 750	3 195
Muud	1 500	0
Kokku muud äritulud	89 250	3 195

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 262	5 963
Sotsiaalmaksud	281	828
Kokku tööjõukulud	3 543	6 791
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 810	19 810

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	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	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

OÜ Silmviburlane (registrikood: 11328548) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO PIKKOV	Juhatuse liige	30.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 595
Kokku	64 605
Jaotamine	
Kokku	64 605

ülekanda järgmisesse aastasse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	13240	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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