

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Silmviburlane

registrikood: 11328548

tänava/talu nimi, Ristiku 15-8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10612

telefon: +372 56484693

e-posti aadress: ylo@joonisfilm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte jätkas 2009.a. alustatud dokumentaalfilmi "Ema Ksenja ja Ölimäe Öied" ja animatsioonifilmi "Suur maja" tootmist.

Filmid peaks valmima (esilinastuma) vastavalt: animatsioonifilm "Suur maja" 2011.a. sügisel ja dokumentaalfilm "Ema Ksenja ja Ölimäe Öied" 2012.a. kevadel.

Väheses koguses õnnestus turustada ka varem trükitud raamatuid, kuid raamatute müük ei ole loodetud mahus käivitunud.

Siiski võib 2010.a. majandustegevusega rahule jääda: ettevõtte jätkas oma väljakujunenud kursil tegutsemist ning ka käive jäi suures plaanis varasemate aastate tasemele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastustust ettevõtte 2010 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruande nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
- Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	154 380	96 245	2
Nõuded ja ettemaksed	4 474	9 845	3
Varud	11 035	81 235	5
Kokku käibevara	169 889	187 325	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	230 414	226 645	6
Kokku põhivara	230 414	226 645	
Kokku varad	400 303	413 970	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	100 957	42 209	7
Võlad ja ettemaksed	15 589	13	8
Kokku lühiajalised kohustused	116 546	42 222	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	209 000	309 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	209 000	309 000	
Kokku kohustused	325 546	351 222	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 748	133 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 009	-115 086	
Kokku omakapital	74 757	62 748	
Kokku kohustused ja omakapital	400 303	413 970	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	51 639	31 450	9
Muud äritulud	691 433	286 922	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	735	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-513 204	-236 430	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 869	-47 699	
Tööjõukulud	-105 381	-105 431	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 668	-44 987	6
Muud ärikulud	-1 031	-14	
Ärikasum (-kahjum)	11 919	-115 454	
Finantstulud ja -kulud	90	368	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 009	-115 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 009	-115 086	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 919	-115 454	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 668	44 987	6
Muud korrigeerimised	-100 000	0	
Kokku korrigeerimised	-53 332	44 987	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 371	-5 190	
Varude muutus	70 200	-735	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 576	13	
Laekunud intressid	90	368	
Kokku rahavood äritegevusest	49 824	-76 011	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 437	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 437	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	58 748	42 209	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	58 748	42 209	
Kokku rahavood	58 135	-33 802	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 245	130 047	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 135	-33 802	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	154 380	96 245	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	133 834	177 834
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-115 086	-115 086
31.12.2009	40 000	4 000	18 748	62 748
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			12 009	12 009
31.12.2010	40 000	4 000	30 757	74 757

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Silmviburlane 2010 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 Eesti kroonides. 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.

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 tootmismahitudest 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 tööeast. 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 kasulikku 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	1 093
Arvelduskontod	154 380	95 152
Kokku raha	154 380	96 245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	774	0
Ostjatelt laekumata arved	774	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 965	9 845
Muud nõuded	735	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 474	9 845

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 965	61	9 845	
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad				13
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 965	61	9 845	13

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Valmistoodang	11 035	81 235
Kokku varud	11 035	81 235

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2008				
Soetusmaksumus	309 322	70 275	379 597	379 597
Akumuleeritud kulum	-87 641	-20 325	-107 966	-107 966
Jääkmaksumus	221 681	49 950	271 631	271 631
Amortisatsioonikulu	-30 932	-14 055	-44 987	-44 987
Muud muutused		1	1	1
31.12.2009				
Soetusmaksumus	309 322	70 276	379 598	379 598
Akumuleeritud kulum	-118 573	-34 380	-152 953	-152 953
Jääkmaksumus	190 749	35 896	226 645	226 645
Ostud ja parendused		50 437	50 437	50 437
Amortisatsioonikulu	-30 932	-15 736	-46 668	-46 668
31.12.2010				
Soetusmaksumus	309 322	120 713	430 035	430 035
Akumuleeritud kulum	-149 505	-50 116	-199 621	-199 621
Jääkmaksumus	159 817	70 597	230 414	230 414

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juhatuse liikmelt	100 957	100 957			EEK
Lühiajalised laenud kokku	100 957	100 957			
Pikaajalised laenud					
Laen juhatuse liikmelt	209 000		209 000		EEK
Pikaajalised laenud kokku	209 000		209 000		
Laenukohustused kokku	309 957	100 957	209 000		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juhatuse liikmelt	42 209	42 209			
Lühiajalised laenud kokku	42 209	42 209			
Pikaajalised laenud					
Laen juhatuse liikmelt	309 000		309 000		
Pikaajalised laenud kokku	309 000		309 000		
Laenukohustused kokku	351 209	42 209	309 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	9 260	0
Maksuvõlad	61	13
Muud võlad	6 268	0
Kokku võlad ja ettemaksed	15 589	13

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 639	31 450
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	51 639	31 450
Kokku müügitulu	51 639	31 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kaupade müük	11 239	450
Teenuste müük	40 400	31 000
Kokku müügitulu	51 639	31 450

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Toetused	591 433	284 741
Muud äritulud	100 000	2 181
Kokku muud äritulud	691 433	286 922

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	78 408	78 923
Sotsiaalmaksud	26 973	26 508
Kokku tööjõukulud	105 381	105 431
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	309 957	351 209

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	18 615	67 634

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Silmviburlane OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Silmviburlane (registrikood: 11328548) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO PIKKOV	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 009
Kokku	30 757
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 757
Kokku	30 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	40400	78.24%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	11239	21.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülo Pikkov	37606150410	Vilde tee 52-115, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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