

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2010

aruandeaasta lõpp: 30.09.2011

ärinimi: Osaühing Silva Reval

registrikood: 10113751

tänava/talu nimi, Viljandi mnt. 18 B
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 56495081

e-posti aadress: inga@kristing.ee

6. Party

Sisukord

	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Osakapital	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11



Tegevusaruanne

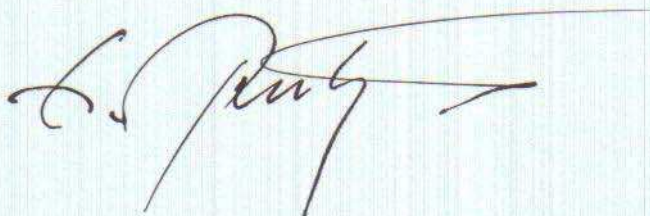
OÜ Silva Reval põhitegevusalaks aastatel 1997-2007 oli metsandusala konsultatsioonide osutamine, säästva arengu projektid jms. 2008-2011 majandusaastatel on ettevõtte tegelenud peamiselt varem teenitud kasumi investeerimisega sh. väärtpaberitehingutega (EMTAK 64301 Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse).

Aruandeaastal ettevõtte müügitulu ei teeninud. Investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud, ka järgnevatel aastatel ei ole muutusi selles osas ette näha.

Aruandeaastal väärtpaberiportfellis muudatusi ei olnud, s.t. ostu-müügitehinguid ei tehtud, oodates sobivamaid arenguid turul. Väärtpaberiturgude madalseisu tõttu oli ettevõtte 2010-2011 majandusaasta tulemuseks kahjum summas 21 730 eurot, kuid arvates väärtpaberite soetamisest aastates 2009 ja 2010. aastal ning arvestades ka finantsinvesteeringutelt saadud dividenditulusi on investeeringud endiselt väikeses kasumis.

2010-2011 ega ka eelneval majandusaastal OÜ-l Silva Reval töölepinguga töötajaid ei olnud. Juhatajale tasu ei makstud, nõukogu ettevõtte ei ole. Ettevõtte tegevjuhiks on Esa Puustjärvi.

Järgnevatel majandusaastatel ei ole plaanis olulisi muutusi ettevõtte tegevuses.



Raamatupidamise aastaaruanne**Bilanss**

(eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 098	511	
Finantsinvesteeringud	75 186	99 503	2
Nõuded ja ettemaksed	2	2	
Kokku käibevara	78 286	100 016	
Kokku varad	78 286	100 016	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	3
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 134	85 092	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 730	12 042	4
Kokku omakapital	78 286	100 016	
Kokku kohustused ja omakapital	78 286	100 016	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-291	-1 012	5
Ärikasum (-kahjum)	-291	-1 012	
Finantstulud ja -kulud	-21 439	13 054	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 730	12 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 730	12 042	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-291	-1 012	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	332	
Muud rahavood äritegevusest	2	-60	
Kokku rahavood äritegevusest	-289	-740	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-42 211	2
Laekunud dividendid	2 876	1 676	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 876	-40 535	
Kokku rahavood	2 587	-41 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	511	41 786	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 587	-41 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 098	511	



Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
30.09.2009	2 620	262	85 092	87 974
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			12 042	12 042
30.09.2010	2 620	262	97 134	100 016
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-21 730	-21 730
30.09.2011	2 620	262	75 404	78 286



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Silva Reval raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Silva Reval kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arveldus-kontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaalinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenuid, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingu-kulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende, kingitusi, annetusi vastuvõtukuludisid ning ettevõtlusega mitteseotud kulud maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1) tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmeid, nende lähedasi perekonnaliikmeid (abikaasa või otsejoones sugulane) ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- 2) emaettevõtet, tütar- ja sidusettevõtteid ning teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- 3) olulise osalusega eraisikust omanikke (v.a. juhul kui neil puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele), nende lähedasi perekonnaliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade ja omatoodangu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.



Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Kokku	Lisa nr
30.09.2009	39 305	6 549	45 854	
Soetamine	32 432	9 779	42 211	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 568	1 870	11 438	7
30.09.2010	81 305	18 198	99 503	
Kajastatud õiglasest väärtuses	81 305	18 198	99 503	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 796	-4 521	-24 317	7
30.09.2011	61 509	13 677	75 186	
Kajastatud õiglasest väärtuses	61 509	13 677	75 186	

Lisa 3 Osakapital (eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	1	1

Kogu osakapital on asutamisel tasutud rahalise sissemaksena.

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	30.09.2011	30.09.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	59 569	76 736
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	15 335	20 398
Kokku tingimuslikud kohustused	75 404	97 134

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. 2008-2012. aastal on maksumäär 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotuskõlbulik kasum seisuga 30.09.2011 moodustab 75 404 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa määras 21/79 netodividendilt, mis

kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel, on 15 835 eurot ning netodividendina on seega võimalik välja maksta kuni 59 569 eurot.

2002-2011 majandusaastate jooksul osanikele dividende välja kuulutatud ega makstud ei ole.

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010
Pangateenused	291	501
Raamatupidamis- ja konsultatsiooniteenused	0	511
Kokku mitmesugused tegevuskulud	291	1 012

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud aruandeperioodil palgalisi töötajaid, ka juhatajale tasu ei makstud.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2010 - 30.09.2011	01.10.2009 - 30.09.2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-24 317	11 438	2
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-4 521	1 870	2
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-19 796	9 568	2
Intressitulud	2	20	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-80	
Dividenditulu finantsinvesteeringutelt	2 876	1 676	
Kokku finantstulud ja -kulud	-21 439	13 054	

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte ei ole aruandeperioodi jooksul olnud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Silva Reval (registrikood: 10113751) 01.10.2010 - 30.09.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Inga Tõnisson	Sisestaja	21.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 730
Kokku	75 404
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 404
Kokku	75 404

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.09.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 730
Kokku	75 404
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 404
Kokku	75 404

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Esa Kalevi Puustjärvi	35802040369	Tahmelan Viertotie 72B, Soome	41000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 96840110
Telefon	+358 407629055
Mobiiltelefon	+372 56495081
E-posti aadress	inga@kristing.ee