

Majandusaasta aruanne

OÜ SILSAN GRUPP

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2007

Äriregistri kood 11232570
Aadress: Vaba 19 A, Tartu, 50114
Telefon: 52 23 613
Elektronpost silverhage@gmail.com

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek

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 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 5 Maksud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 8 Omakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	15
1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16

TEGEVUSARUANNE

2006. aastal loodud OÜ Silsan Grupi põhitegevuseks on majutusteenuste ja sinna lisanduvate teenuste (seminari- ja peoruum, saun jne) pakkumine Elvas.

Aastal 2007. oli ettevõtte käive (müügitulu) 615 910 krooni.

Meie 2007. aasta eesmärgiks oli lõpetada alustatud remonditööd, uuendada motelli ümbritsevat haljastust ja jätkata Verevi Motellis tegevusega. Võrreldes 2006. aastaga pakkusime 2007. aastal rohkem teenuseid ja üritasime klientidele pakkuda veelgi paremat teenindust.

Keskmine töötajate arv 2007. aastal oli 3 ja palgakulu kokku oli 212 021 krooni. Juhatuse liikmele palka ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Tokyos, 19. juuni 2008

Juhatuse liige
Silver Hage

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ SILSAN GRUPP juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 17.06.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ SILSAN GRUPP jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tokyos, 19. juuni 2008.a.

Juhatuse liige
Silver Hage

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	159 916	54 070
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	33 405	129 543
Nõuded ja ettemaksed	4	15 602	24 332
Käibevara kokku		208 923	207 945
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	265 114	46 610
Põhivara kokku		265 114	46 610
AKTIVA (VARAD) KOKKU		474 037	254 555
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	300 000	50 000
Võlad ja ettemaksed	7	59 230	50 399
Lühiajalised kohustused kokku		359 230	100 399
KOHUSTUSED KOKKU		359 230	100 399
OMAKAPITAL			
Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		110 156	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-39 349	114 156
OMAKAPITAL KOKKU		114 807	154 156
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		474 037	254 555

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2007	2006
Müügitulu	615 910	499 394
Muud äritulud	1201	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 733	-92 394
Mitmesugused tegevuskulud	-194 649	-134 139
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-212 021	-164 762
Sotsiaalmaksud	-71 313	-54 867
Tööjõu kulud kokku	-283 334	-219 629
Muud ärikulud	0	-39
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 380	0
Ärikasum (-kahjum)	-36 985	53 193
Finantstulud ja -kulud		
Tulud/-kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-2493	0
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	95	0
Muud finantstulud ja -kulud	34	60 963
Finantstulud ja -kulud kokku	-2 364	60 963
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-39 349	114 156

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-36 985	53 193
Korrigeerimised:			
Tulud/-kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		-2493	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus		26 380	60 963
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		95	0
Finatstulud ja -kulud		34	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		104 868	-24 332
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		8 831	50 399
Kokku rahavood äritegevusest		100 730	140 223
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	6	-244 884	-46 610
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	-129 543
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-244 884	-176 153
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		250 000	50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		250 000	50 000
Rahavood kokku		105 846	14 070
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	54 070	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		105 846	14 070
Valuutakursi muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	159 916	54 070

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 07.04.2006	0	0	0	0
Sissemaks asutamisel 07.04.2006	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum	0	0	114 156	114 156
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	114 156	154 156
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-39 349	-39 349
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4000	-4000	0
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	70 807	114 807

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Silsan Grupp 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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 põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

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 maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	152 220	43 764
Pangakontod	7 696	10 306
Raha kokku	159 916	54 070

Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2007	31.12.2006
<u>Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid</u>		
Aktsiad	33 405	129 543
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglasel väärtuses kokku	33 405	129 543

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	6 450	2 330
Nõuded ostjate vastu kokku	6 450	2 330
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	7 652	18 148
Muud lühiajalised nõuded	0	36
<i>Intressid</i>	<i>0</i>	<i>36</i>
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 500	3 818
Ettemaksed kokku	9 152	22 002
Nõuded ja ettemaksed kokku	15 602	24 332

Lisa 5 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	7 652	0	18 148	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 126	0	2 328
Sotsiaalmaks	0	9 146	0	6 259
Kohustuslik kogumispension	0	144	0	380
Töötuskindlustusmaks	0	125	0	171
Kokku	7 652	12 541	18 148	9 138

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu inventar	Lõpetamata põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	0	0	46610	46 610
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	46610	46 610
2007. a toimunud muutused				
Soetatud	118 182	126 702	0	244 884
Liikumine gruppide vahel	46 610	0	-46610	0
Amortisatsioonikulu	-26 380	0	0	-26 380
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	164 792	126 702	0	291 494
Akumuleeritud kulum	-26 380	0	0	-26 380
Jääkmaksumus	138 412	126 702	0	265 114

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	5 101	19 990
Võlad töövõtjatele	29 157	17 355
Maksuvõlad (lisa 5)	12 541	9 138
Muud võlad	12 431	3 916
Võlad ja ettemaksed kokku	59 230	50 399

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
1. Osa nimiväärtus (kroonides)	20 400	20 400
2. Osa nimiväärtus (kroonides)	19 600	19 600

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 70 807 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 55 938 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 14 869 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

Silsan Grupp OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2007	2006
Eesti	615 910	499 394
Kokku	615 910	499 394

Silsan Grupp OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2007	2006
Motellid jms majutus (55102)	615 910	499 394
Kokku	615 910	499 394

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Ostetud teenused edasimüügiks	-4 682	-6 593
Ostetud kulumaterjalid/toidukaubad	-145 051	-85 801
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-149 733	-92 394

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

OÜ SILSAN GRUPP aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lühiajalised laenud:

Laenud

	Saldo 31.12.2006	2007 laen	saadud	Saldo 31.12.2007
lähisugulase laen	50000		250000	300000
Kokku	50000		250000	300000

	Saldo 07.04.2006	2006 laen	saadud	Saldo 31.12.2006
lähisugulase laen	0		50000	50000
Kokku	0		50000	50000

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ SILSAN GRUPP 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt
Tokyos, 19. juunil. 2008, kinnitamine

Juhatuse liige
Silver Hage

1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ SILSAN GRUPP juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta kahjum summas 39 349 krooni alljärgnevalt:

1.	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	110 156 krooni
2.	Aruandeaasta kahjum	39 349 krooni
3.	Vaba omakapital kokku	70 807 krooni
4.	Jaotamata kasum peale kasumi jaotamist	70 807 krooni

Juhatuse liige
Silver Hage

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ SILSAN GRUPP (registrikood: 11232570) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Silver Hage (Juhatuse liige) - kinnitanud 19.06.2008