

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing SILVMAR GRUPP

registrikood: 11236792

küla: Viru-Kabala küla

vald: Rägavere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46701

e-posti aadress: taavi.part@mail.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 ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14

Tegevusaruanne

OÜ Silvmar Grupp asutatati augustis 2006. OÜ Silvmar Grupp põhitegevuseks on metsamaterjali müügi, lõikuse ja väljaveo vahendus. 2011 majandusaastal tegeleti põhitegevusaladega. 2012 majandusaastal on plaan jätkata põhitegevusaladega.

OÜ Silvmar Grupp juhatuse on ühe liikmeline.

Juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

2011 majandusaasta müügituluks oli 726 206 eurot.

OÜ Silvmar Grupp 2011 majandusaastal töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Silvmar Grupp 2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Silvmar Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige

Taavi Part

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 886	18 972	2
Nõuded ja ettemaksed	25 441	6 634	
Kokku käibevara	33 327	25 606	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	421 451	341 422	5
Kokku põhivara	421 451	341 422	
Kokku varad	454 778	367 028	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 500	42 123	6
Võlad ja ettemaksed	107 786	125 557	7
Kokku lühiajalised kohustused	112 286	167 680	
Kokku kohustused	112 286	167 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 536	87 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 144	109 493	
Kokku omakapital	342 492	199 348	
Kokku kohustused ja omakapital	454 778	367 028	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	726 206	683 796	11
Muud äritulud	5 033	5 205	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-577 441	-572 434	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 348	-3 510	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-752	0	
Muud ärikulud	-1 966	-2 687	14
Ärikasum (kahjum)	143 732	110 370	
Finantstulud ja -kulud	-588	-876	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 144	109 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 144	109 494	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	143 732	110 370	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	752	0	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 840	2 997	
Muud korrigeerimised	4 053	-3 029	
Kokku korrigeerimised	2 965	-32	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 807	22 743	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 771	53 081	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	110 119	186 164	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-190 949	-267 815	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	107 955	67 436	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 994	-200 379	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 500	42 154	
Saadud laenude tagasimaksed	-42 123	-8 628	
Makstud intressid	-588	-878	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 211	32 648	
Kokku rahavood	-11 086	18 433	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 972	539	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 086	18 433	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 886	18 972	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	87 043	89 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)			109 493	109 493
31.12.2010	2 556	256	196 536	199 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)			143 144	143 144
31.12.2011	2 556	256	339 680	342 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Silvmar Grupp 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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 nüüdiseväärtusest. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot

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 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 tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat 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:

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist 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". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist 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.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	27	1 463
Arvelduskontod	7 859	17 509
Kokku raha	7 886	18 972

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 971	4 525
Kokku nõuded ostjate vastu	2 971	4 525

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 893	3 610
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 893	3 610

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	141 043			141 043
Jääkmaksumus	141 043			141 043
Ostud ja parendused	200 379			200 379
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	200 379			200 379
31.12.2010				
Jääkmaksumus	341 422			341 422
Ostud ja parendused	73 259	7 522	7 522	80 781
Amortisatsioonikulu		-752	-752	-752
31.12.2011				
Jääkmaksumus	414 681	6 770	6 770	421 451

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	4 500	4 500		
Lühiajalised laenud kokku	4 500	4 500		
Laenukohustused kokku	4 500	4 500		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen Metsäliitto Eesti AS-ilt	42 123	42 123		
Lühiajalised laenud kokku	42 123	42 123		
Laenukohustused kokku	42 123	42 123		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	103 893	121 947
Maksuvõlad	3 893	3 610
Kokku võlad ja ettemaksed	107 786	125 557

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	103 893	121 947

Lisa 9 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 971	4 525
Ostjatelt laekumata arved	2 971	4 525
Ettemaksed	22 470	2 109
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 441	6 634

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	726 206	683 796
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	726 206	683 796
Kokku müügitulu	726 206	683 796
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsa varumine-0220	479 813	389 909
Metsakasvatuse ja muud metsamajanduse tegevusalad-0210	246 393	293 887
Kokku müügitulu	726 206	683 796

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 997
Toetused PRIA-st	3 435	0
Muud	1 598	2 208
Kokku muud äritulud	5 033	5 205

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 840	0
Traavid, viivised ja hüvitised	99	433
Muud	27	2 254
Kokku muud ärikulud	1 966	2 687

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	2
Intressikulud	-588	-878
Intressikulu laenudelt	0	-878
Kokku finantstulud ja -kulud	-588	-876

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing SILVMAR GRUPP (registrikood: 11236792) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI PART	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 144
Kokku	339 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	339 680
Kokku	339 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 144
Kokku	339 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	339 680
Kokku	339 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	479813	66.07%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	246393	33.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Part	37604014910		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taavi.part@mail.ee