

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ SILSAN GRUPP

registrikood: 11232570

tänava/talu nimi, Vaba 19A

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50114

telefon: +372 5223613

e-posti aadress: silverhage@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Silsan Grupp lõpetas 2011. aastal senise põhitegevusala, milleks oli majutusteenuste ja sinna lisanduvate teenuste (seminari- ja peoruum, saun jne) pakkumine Elvas Verevi Motellis. Elvas H. Raudsepa 2 ja 2A asuv Verevi Motell müümiseks tehti notariaalne müügilepingu eelleping Werrew OÜ-ga, kes plaanib majutusteenuste jätkamist Verevi Motellis.

Aastal 2011. tegi OÜ Silsan Grupp kaks suuremat investeeringut — aktsiate ost ja uue turismiprojekti alustamine, milleks on parvsauna ehitamine. 2012. aastal alustatakse parvsauna rentimisega Emajõel.

Aastal 2011. oli ettevõtte käive (müügitulu) 56 893 eurot.

Tartus, 19. juuni 2011

Juhatuse liige
Silver Hage

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 926	14 150	2
Finantsinvesteeringud	6 886	3 112	3
Nõuded ja ettemaksed	27 935	310	4;5
Kokku käibevara	47 747	17 572	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 500	0	
Materiaalne põhivara	24 169	9 658	7
Kokku põhivara	25 669	9 658	
Kokku varad	73 416	27 230	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	45 393	2 384	9
Kokku lühiajalised kohustused	45 393	2 384	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 130	15 188	8
Kokku pikaajalised kohustused	9 130	15 188	
Kokku kohustused	54 523	17 572	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 902	-3 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 235	10 831	
Kokku omakapital	18 893	9 658	
Kokku kohustused ja omakapital	73 416	27 230	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	56 893	33 066	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 028	-6 012	13
Mitmesugused tegevuskulud	-23 399	-7 933	14
Tööjõukulud	-6 371	-6 445	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 057	-3 476	7
Muud ärikulud	-1 055	-2	
Ärikasum (kahjum)	7 983	9 198	
Finantstulud ja -kulud	1 252	1 633	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 235	10 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 235	10 831	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 983	9 198	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 057	3 476	7
Muud korrigeerimised	1 499	-43	
Kokku korrigeerimised	7 556	3 433	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 625	-124	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 009	37	
Laekunud intressid	11	3	
Kokku rahavood äritegevusest	56 934	12 547	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 568	-2 635	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 500	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 044	-2 915	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 112	0	
Antud laenud	-26 000	-1 598	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 598	
Laekunud intressid	0	96	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 000	-5 454	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 158	-2 429	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 158	-2 429	
Kokku rahavood	-1 224	4 664	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 150	9 486	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 224	4 664	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 926	14 150	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-3 985	-1 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 831	10 831
31.12.2010	2 556	256	6 846	9 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 235	9 235
Muud muutused omakapitalis	-56	0	56	0
31.12.2011	2 500	256	16 137	18 893

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Silsan Grupp 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 töö jõudlust 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.

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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191,73 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
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.

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 dividendide maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31.12.2009 kehtis maksumäär 21/79) 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

OÜ Silsan Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Silsan Grupp äriolukordadele;
- kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	509	8 157
Arvelduskontod	12 417	5 993
Kokku raha	12 926	14 150

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	0	0
Soetamine	3 112	3 112
31.12.2010	3 112	3 112
Soetamine	6 044	6 044
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 112	-3 112
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	842	842
31.12.2011	6 886	6 886
Kajastatud õiglases väärtuses	6 886	6 886

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	234	0	
Ostjatelt laekumata arved	234	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	893	0	5
Muud nõuded	26 741	198	
Laenunõuded	26 000	0	
Intressinõuded	523	0	
Muud nõuded	218	198	
Ettemaksed	67	112	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 935	310	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		49		0
Käibemaks	831			440
Üksikisiku tulumaks		83		72
Sotsiaalmaks		237		219
Kohustuslik kogumispension		14		13
Töötuskindlustusmaksed		30		28
Ettemaksukonto jääk	62		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	893	413		772

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12184554	Siison Group OÜ	Eesti	Internetikaubandus	0	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	31.12.2011
Siison Group OÜ	0	1 500	0	0	1 500
Kokku	0	1 500	0	0	1 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Siison Group OÜ	60	31.10.2011	1 500

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	10 531		8 098			18 629
Akumuleeritud kulum	-3 837		-4 294			-8 131
Jääkmaksumus	6 694		3 804			10 498
Ostud ja parendused	663	1 265	708			2 636
Amortisatsioonikulu	-1 588	-248	-1 640			-3 476
Ümberklassifitseerimised		134	-134			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	11 194	1 551	8 519			21 264
Akumuleeritud kulum	-5 425	-400	-5 781			-11 606
Jääkmaksumus	5 769	1 151	2 738			9 658
Ostud ja parendused			10 968	9 600	9 600	20 568
Amortisatsioonikulu	-1 679	-311	-4 067			-6 057
31.12.2011						
Soetusmaksumus	11 195	1 551	19 487	9 600	9 600	41 833
Akumuleeritud kulum	-7 105	-711	-9 848			-17 664
Jääkmaksumus	4 090	840	9 639	9 600	9 600	24 169

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Omanikega seotud laen	6 232		6 232	
Lähisugulasega seotud laen	2 898		2 898	
Muud laenukohustused kokku	9 130		9 130	
Laenukohustused kokku	9 130		9 130	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Omanikega seotud laen	12 290		12 290	
Lähisugulasega seotud laen	2 898		2 898	
Muud laenukohustused kokku	15 188		15 188	
Laenukohustused kokku	15 188		15 188	

Laenuintress on 0%, mis on diskonteeritud määraga 5%.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 050	1 004	
Võlad töövõtjatele	930	608	
Maksuvõlad	413	772	5
Saadud ettemaksed	40 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 393	2 384	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 748	5 408
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 389	1 438
Kokku tingimuslikud kohustused	16 137	6 846

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 500	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 893	33 066
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 893	33 066
Kokku müügitulu	56 893	33 066
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Motellid jms majutus	56 893	33 066
Kokku müügitulu	56 893	33 066

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 471	3 101
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 444	2 911
Muud	113	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 028	6 012

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	6 800	639
Energia	1 076	2 160
Elektrienergia	1 076	2 160
Mitmesugused bürookulud	343	28
Koolituskulud	313	0
Hoonete, ruumide remont ja hooldus	3 304	0
Mitmesugused teenused	8 875	0
Muud	2 688	5 106
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 399	7 933

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 735	4 697
Sotsiaalmaksud	1 636	1 748
Kokku tööjõukulud	6 371	6 445
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	843	198
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	843	198
Intressitulud	534	0
Intressitulu hoiustelt	11	0
Intressitulu laenudelt	523	0
Intressikulud	0	-176
Muud intressikulud	0	-176
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-125	-44
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 655
Kokku finantstulud ja -kulud	1 252	1 633

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	177	6 391	0	13 549
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 196	0	3 196

Aruandlusperioodil ega ka võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ja soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ SILSAN GRUPP (registrikood: 11232570) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER HAGE	Juhatuse liige	29.06.2012
SANDER HAGE	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 235
Kokku	16 137
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 137
Kokku	16 137

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 235
Kokku	16 137
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 137
Kokku	16 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Motellid jms majutus	55102	56893	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Hage	39202212714	Narva mnt 20-5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1225 EUR
Silver Hage	38604260274		1275 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5223613
E-posti aadress	silverhage@gmail.com
Veebilehe aadress	www.verevi.ee