

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Silva Grupp

registrikood: 10446659

tänava/talu nimi, Vallikraavi tn 38

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44306

telefon: +372 5011358, +372 55611125

e-posti aadress: silva@silva.ee

veebilehe aadress: www.silva.ee, <http://www.silva.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2018.aastal oli OÜ Silva Grupp põhitegevuseks programmeerimine (EMTAK-i kood 62011) ja raamatupidamisteenuste osutamine teistele firmadele (69202). Tööl oli 2 inimest osalise tööajaga.

Realiseerimise netokäive oli 20278 eurot (2017.aastal 20100 eurot). Kasum oli 1406 eurot (2017.aastal 6604 eurot).

Juhatuse liikmele arvestati tasusid 2018. aastal summas 4800 eurot ja töötajatele töötasu 6000 eurot.

Keskmine töötajate arv 2018. aastal oli 1 inimene.

2019. aastal on plaanis jätkata põhitegevusena programmeerimist ja raamatupidamisteenuste osutamist.

OÜ Silva Grupp tegevus suhtarvudes väljendatuna oli 2018.a:

Puhaskasumi marginaal 6,9% (2017.a.32,8%), ärikasumi marginaal 16,2% (2017.a. 17,0%), lühiajaliste kohustuste kattekordaja 7,7 (2017.a. 3,6), omakapitali määr 0,9 (2017.a. 0,7).

Suhtarvude arvutusvalemid:

Puhaskasumi marginaal: puhaskasum/müügitulu. Ärikasumi marginaal: ärikasum/müügitulu. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused. Omakapitali määr: omakapital/kogu aktiva.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	621	220	2
Finantsinvesteeringud	12 082	14 193	3
Nõuded ja ettemaksed	2 608	1 784	4
Kokku käibevarad	15 311	16 197	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	257	6
Kokku põhivarad	0	257	
Kokku varad	15 311	16 454	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 994	4 543	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 994	4 543	
Kokku kohustised	1 994	4 543	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 095	2 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 406	6 604	
Kokku omakapital	13 317	11 911	
Kokku kohustised ja omakapital	15 311	16 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	20 278	20 100	10
Muud äritulud	0	70	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 193	-926	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 072	-958	12
Tööjõukulud	-14 412	-14 077	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-257	-440	
Muud ärikulud	-67	-350	
Ärikasum (kahjum)	3 277	3 419	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 111	4 863	
Muud finantstulud ja -kulud	240	-28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 406	8 254	
Tulumaks	0	-1 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 406	6 604	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018.a. majandusaasta aruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava, Eesti finantsaruande standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Esitusviis ja arvestuspõhimõtted vastavad raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhenditele.

Finantsvarad

Finantsvarad on asjakohased ja tõepäraselt esitatud.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalise finantskohustuse korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu materjali müügist kajastatakse tuluna müügihetkel pärast arve esitamist ja tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	168	0
Arvelduskonto	416	174
LHV pangakonto	37	46
Kokku raha	621	220

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	7 268	7 268
Soetamine	5 938	5 938
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 695	-3 695
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	4 682	4 682
31.12.2017	14 193	14 193
Kajastatud õiglases väärtuses	14 193	14 193
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-2 111	-2 111
31.12.2018	12 082	12 082
Kajastatud õiglases väärtuses	12 082	12 082

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 598	2 598	
Ostjatelt laekumata arved	2 598	2 598	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 608	2 608	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 774	1 774	
Ostjatelt laekumata arved	1 774	1 774	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 784	1 784	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		365		256
Üksikisiku tulumaks		80		66
Erisoodustuse tulumaks				100
Sotsiaalmaks		594		693
Töötuskindlustusmaksed		16		16
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				350
Ettemaksukonto jääk	10		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	1 055	10	1 481

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 714	2 714	2 714
Akumuleeritud kulum	-2 017	-2 017	-2 017
Jääkmaksumus	697	697	697
Amortisatsioonikulu	-440	-440	-440
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 630	1 630	1 630
Akumuleeritud kulum	-1 373	-1 373	-1 373
Jääkmaksumus	257	257	257
Amortisatsioonikulu	-257	-257	-257
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 630	1 630	1 630
Akumuleeritud kulum	-1 630	-1 630	-1 630
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39	39	
Võlad töövõtjatele	900	900	
Maksuvõlad	1 055	1 055	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 994	1 994	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15	15	
Võlad töövõtjatele	1 400	1 400	
Maksuvõlad	1 481	1 481	5
Muud võlad	1 647	1 647	
Dividendivõlad	1 400	1 400	
Muud viitvõlad	247	247	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 543	4 543	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	900	1 400
Kokku võlad töövõtjatele	900	1 400

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3
Osanikud: Margus Jäger 1728 EUR Inna Jäger 768 EUR Heino Jäger 64 EUR		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 278	20 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 278	20 100
Kokku müügitulu	20 278	20 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (62011)	9 658	10 758
Raamatupidamine, maksualane nõustamine (69202)	9 600	8 677
Muusikaline teenendamine	1 020	665
Kokku müügitulu	20 278	20 100

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	423	410
Transpordikulud	169	0
Seadmed	601	516
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 193	926

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	755	673
Koolituskulud	185	255
Remondikulud	70	0
Muud	62	30
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 072	958

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	10 800	10 550
Sotsiaalmaksud	3 612	3 527
Kokku tööjõukulud	14 412	14 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	4 800	4 800

Seotud osapooltega tehinguid ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.02.2019

Osaühing Silva Grupp (registrikood: 10446659) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA JÄGER	Juhatuse liige	14.02.2019
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 406
Kokku	10 501
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 501
Kokku	10 501

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 406
Kokku	10 501
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 501
Kokku	10 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	9658	47.63%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9600	47.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Jäger	37704112243		1728 EUR (Lihtomand)
Inna Jäger	45108202237		768 EUR (Lihtomand)
Heino Jäger	34904052228		64 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55611125
Mobiiltelefon	+372 5011358
E-posti aadress	silva@silva.ee
Veebilehe aadress	www.silva.ee
Veebilehe aadress	http://www.silva.ee