

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Silva Grupp

registrikood: 10446659

tänavatalu nimi, Vallikraavi 38

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44306

telefon: +372 55611125, +372 5011358

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2015.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 23385 eurot (2014.aastal 21534 eurot). Kasum oli 6673 eurot (2014.aastal 4447 eurot).

2015. aastal oli OÜ Silva Grupp juhatuse liikme tasu 0 (null) eurot.

Töötajate töötasu kogusumma oli 9600 eurot.

Keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 1 inimene.

2016. aastal on plaanis jätkata põhitegevusena programmeerimist ja raamatupidamisteenuste osutamist.

OÜ Silva Grupp tegevus suhtarvudes väljendatuna oli 2015.a:

Puhaskasumi marginaal 28,5% (2014.a. 21,1%), ärikasumi marginaal 29,7% (2014.a. 27,2%), lühiajaliste kohustuste kattekordaja 6,2 (2014.a. 5,5), omakapitali määär 0,8 (2014.a. 0,8).

Suhtarvude arvutusvalemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 866	1 831	2
Finantsinvesteeringud	8 108	8 064	3
Nõuded ja ettemaksed	2 553	1 588	4
Kokku käibevara	14 527	11 483	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	528	1 445	7
Kokku põhivara	528	1 445	
Kokku varad	15 055	12 928	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 333	2 079	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 333	2 079	
Kokku kohustused	2 333	2 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 233	3 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 673	4 447	
Kokku omakapital	12 722	10 849	
Kokku kohustused ja omakapital	15 055	12 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	23 385	21 534	12
Muud äritulud	2	100	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 243	-1 217	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 443	-1 638	14
Tööjõukulud	-12 845	-12 526	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-917	-389	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 939	5 864	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 102	195	16
Muud finantstulud ja -kulud	-168	-549	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 873	5 510	
Tulumaks	-1 200	-1 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 673	4 447	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 939	5 864	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	917	389	
Kokku korrigeerimised	917	389	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-965	318	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	254	-754	
Kokku rahavood äritegevusest	7 145	5 817	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 834	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-24 373	-4 081	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	25 131	3 722	
Laekunud dividendid	300	195	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-168	-37	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	890	-2 035	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-4 800	-4 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 200	-1 063	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 000	-5 063	
Kokku rahavood	2 035	-1 281	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 831	3 112	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 035	-1 281	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 866	1 831	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	7 586	10 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 447	4 447
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2014	2 560	256	8 033	10 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 673	6 673
Makstud dividendid			-4 800	-4 800
31.12.2015	2 560	256	9 906	12 722

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.a. majandusaasta aruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, 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 kajastatakse õiglasel väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	7	18
Arvelduskonto	2 967	1 813
LHV pangakonto	892	0
Kokku raha	3 866	1 831

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	8 217	8 217
Soetamine	4 081	4 081
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 722	-3 722
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-512	-512
31.12.2014	8 064	8 064
Kajastatud õiglasest väärtuses	8 064	8 064
Soetamine	24 373	24 373
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 131	-25 131
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	802	802
31.12.2015	8 108	8 108
Kajastatud õiglasest väärtuses	8 108	8 108

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 543	2 543	
Ostjatelt laekumata arved	2 543	2 543	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 553	2 553	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 571	1 571	
Ostjatelt laekumata arved	1 571	1 571	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 588	1 588	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 543	1 571
Kokku nõuded ostjate vastu	2 543	1 571

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		337	7	
Üksikisiku tulumaks		96		104
Sotsiaalmaks		660		677
Kohustuslik kogumispension		8		9
Töötuskindlustusmaksed		22		25
Ettemaksukonto jääk	10		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	1 123	17	815

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 837	1 837	1 837
Akumuleeritud kulum	-1 837	-1 837	-1 837
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 834	1 834	1 834
Muud ostud ja parendused	1 834	1 834	1 834
Amortisatsioonikulu	-389	-389	-389
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 834	1 834	1 834
Akumuleeritud kulum	-389	-389	-389
Jääkmaksumus	1 445	1 445	1 445
Amortisatsioonikulu	-917	-917	-917
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 834	1 834	1 834
Akumuleeritud kulum	-1 306	-1 306	-1 306
Jääkmaksumus	528	528	528

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10	10
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	1 123	1 123
Kokku võlad ja ettemaksed	2 333	2 333
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14	14
Võlad töövõtjatele	1 250	1 250
Maksuvõlad	815	815
Kokku võlad ja ettemaksed	2 079	2 079

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
EMT AS	10	14
Kokku võlad tarnijatele	10	14

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	800	850
Puhkusetasude kohustus	400	400
Kokku võlad töövõtjatele	1 200	1 250

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3
Osanikud: Margus Jäger 1728 EUR Inna Jäger 768 EUR Heino Jäger 64 EUR		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 385	21 534
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 385	21 534
Kokku müügitulu	23 385	21 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (62011)	14 796	13 266
Raamatupidamine, maksualane nõustamine (69202)	7 172	6 648
Muusikaline teenendamine	1 417	1 620
Kokku müügitulu	23 385	21 534

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	471	464
Seadmed	772	753
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 243	1 217

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	0	203
Kütus	0	203
Mitmesugused bürookulud	746	649
Lähetuskulud	71	72
Koolituskulud	244	434
Remondi kulud	70	0
Isikliku sõiduauto kasutamise kulud	288	256
Muud	24	24
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 443	1 638

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 600	9 350
Sotsiaalmaksud	3 245	3 085
Muud	0	91
Kokku tööjõukulud	12 845	12 526
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	802	0
Saadud dividendid finantsinvesteeringutelt	300	195
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 102	195

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2016

Osaühing Silva Grupp (registrikood: 10446659) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA JÄGER	Juhatuse liige	01.02.2016
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 673
Kokku	9 906
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 906
Kokku	9 906

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 673
Kokku	9 906
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 906
Kokku	9 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	14796	63.27%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7172	30.67%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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