

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 13.04.2017

Ärinimi: OÜ Sillen Konsultatsioonid

Registrikood: 10725000

Tänavanimi, maja number: Laste tn 1

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 11613

E-posti aadress: sillenconsult@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Muud ärikulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sillen Konsultatsioonid OÜ tegevus on seotud peamiselt annab üürile ruume aadressil Laste tn.1, Tallinn. Ettevõtte on sõlminud üürileping kinnistul asuva hoone opereerimiseks.

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasusi ei makstud. Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline.

Harju Maakohtu 13.04.2017.a kohtumäärusega tsiviilasjas nr 2-16-1217 kuulutati välja ühingu pankrot ning seetõttu on käesolev aruande periood pikem kui 12-kuud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	13.04.2017	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	113	449	
Nõuded ja ettemaksed	163 329	27 189	2
Varud	0	15 336	
Kokku käibevarad	163 442	42 974	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	150 000	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 548 355	2 128 355	
Kokku põhivarad	1 698 355	2 128 355	
Kokku varad	1 861 797	2 171 329	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 857 720	7 212 712	4
Kokku lühiajalised kohustised	6 857 720	7 212 712	
Kokku kohustised	6 857 720	7 212 712	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 044 195	-5 102 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 460	58 163	
Kokku omakapital	-4 995 923	-5 041 383	
Kokku kohustised ja omakapital	1 861 797	2 171 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2016 - 13.04.2017	2015	Lisa nr
Müügitulu	311 823	279 760	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-162 968	-147 336	
Brutokasum (-kahjum)	148 855	132 424	
Üldhalduskulud	-101 536	0	
Muud äritulud	2 034	0	
Muud ärikulud	-3 893	-74 261	7
Ärikasum (kahjum)	45 460	58 163	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 460	58 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 460	58 163	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sillen Konsultatsioonid lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast (muuhulgas likvideerimis- ja lõpparuandeid käsitlevast RTJ 13-st, mis sätestab varade ja kohustuste hindamisel kasutatavad arvestuspõhimõtted situatsioonides kui ei kehti tegevuse jätkuvuse printsiip). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Lähtuvalt RTJ 13-st ei ole raamatupidamise aastaaruanne koostamisel tagasiulatuvalt korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Ettevõtte on varade ning kohustuste hindamisel lähtunud järgmistest põhimõtetest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses 01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatusega esitab OÜ Sillen Konsultatsioonid lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne ei ole koostatud tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtuvalt, sest 13.04.2017 kuulutati välja OÜ Sillen Konsultatsioonid pankrot.

2015. aasta algsaldosid muudeti, sest varasemalt bilansiväliselt kajastatud kohtuvaidluses olevad kohustised/varad võeti pankriotimenetluse raames arvele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded, mis eeldatavasti laekuvad likvideerimisperioodi jooksul, kajastatakse nende tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Kui kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse positiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval eelmiste perioodide jaotamata kasumi suurendamisena ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna (samal kasumiaruande real, kus kajastati enne selle vara amortisatsioonigi). Erandiks on poolelioleva ehitisena kajastatud kinnisvarainvesteering, mille osas kajastatakse nii positiivne kui ka negatiivne vahe kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud". Kui eelnevalt varudena kajastatud kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse ümber kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse samuti nii positiivne kui ka negatiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Finantskohustised

Teadaolevad kohustused kajastatakse sõlmitud lepingute või seaduste kohaselt tasumisele kuuluvates summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale tehakse iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-line eraldi kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kinnisvara müüki kajastatakse siis, kui kõik olulised kinnisvaraga seotud riskid ja hüved on kandunud üle müüjalt ostjale ning müüjal puudub kohustus teha kinnisvaraobjekti juures olulisi täiendavaid töid. Üldjuhul ühtib müügi kajastamishetk asjaõiguslepingu sõlmimise hetkega. Kui võlaõigusliku lepinguga antakse üle ka vara kasutusvaldus ja ostja on tasunud enamuse kogu tehingu maksumusest, siis kajastatakse müüki juba võlaõigusliku lepingu sõlmimisel. Klientide poolt enne lepingu sõlmimist makstud summad kajastatakse bilansis real "klientide ettemaksed"

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kehtiv maksumäär on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust äriühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) emaettevõtte
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- c) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperoodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	13.04.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	160 794	160 794	0	
Ostjatelt laekumata arved	160 794	160 794	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 535	2 535	0	3
Muud nõuded	150 000	0	150 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	313 329	163 329	150 000	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	25 212	25 212	0	
Ostjatelt laekumata arved	25 212	25 212	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 977	1 977	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 189	27 189	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	13.04.2017		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks	0	0	1 927
Käibemaks	1 132	0	0
Maamaks	0	940	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	50
Ettemaksukonto jääk	1 403		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 535	940	1 977

Vt Lisa 2 ja 4.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	13.04.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	940	940	3
Muud võlad	13 900	13 900	
Muud viitvõlad	13 900	13 900	
Saadud ettemaksed	299 829	299 829	
Muud saadud ettemaksed	299 829	299 829	
Muud	6 543 051	6 543 051	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 857 720	6 857 720	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 661	20 661	
Saadud ettemaksed	342 900	342 900	
Muud saadud ettemaksed	342 900	342 900	
Muud	6 849 151	6 849 151	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 212 712	7 212 712	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2016 - 13.04.2017	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	311 823	279 760
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	311 823	279 760
Kokku müügitulu	311 823	279 760
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent (EMTAK 68201)	287 828	148 820
Teenuste müük (EMTAK 68321)	23 995	130 940
Kokku müügitulu	311 823	279 760

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Sillen Konsultatsioonid ei ole töötajaid.

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.01.2016 - 13.04.2017	2015
Muud	-3 893	-74 261
Kokku muud ärikulud	-3 893	-74 261

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2023

OÜ Sillen Konsultatsioonid (registrikood: 10725000) 01.01.2016 - 13.04.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL-KRISTIAN PADRIK	Juhatuse liige	23.01.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	13.04.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 044 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 460
Kokku	-4 998 735
Katmine	
Kokku	-4 998 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	287828	92.30%	Jah
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	23995	7.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Vangent Assets	12374438	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sillenconsult@gmail.com