

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Silex.ee OÜ

registrikood: 10951535

tänava/talu nimi, Rapla tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11312

telefon: +372 5109837

e-posti aadress: madis@silex.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2020 aastal oli Silex.ee OÜ põhitegevusalaks finantskonsultatsioonide ja raamatupidamisteenuse pakkumine.

2021 aastal on plaanis jätkata sama tegevusega. Suuremaid investeeringuid ei ole plaanis 2021 aastal teha.

2020 aastal ei pakkus Silex.ee OÜ osalise ajaga tööd kahele töötajale kelle arvestati brutotasu 14400 eurot. Juhatusel liikmele tasusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 070	962
Nõuded ja ettemaksed	46 250	46 151
Varud	47 912	47 167
Kokku käibevarad	97 232	94 280
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	110 445	127 133
Immateriaalsed põhivarad	36 474	36 474
Kokku põhivarad	146 919	163 607
Kokku varad	244 151	257 887
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	22 300	26 528
Võlad ja ettemaksed	4 995	8 684
Kokku lühiajalised kohustised	27 295	35 212
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 724	13 440
Sihtfinantseerimine	33 204	38 007
Kokku pikaajalised kohustised	43 928	51 447
Kokku kohustised	71 223	86 659
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 416	162 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 700	5 812
Kokku omakapital	172 928	171 228
Kokku kohustised ja omakapital	244 151	257 887

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	52 605	49 375
Muud äritulud	9 879	5 846
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 655	-5 958
Mitmesugused tegevuskulud	-23 105	-11 643
Tööjõukulud	-18 865	-16 056
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 688	-15 313
Muud ärikulud	-100	0
Ärikasum (kahjum)	2 071	6 251
Intressikulud	-371	-439
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 700	5 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 700	5 812

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SILEX.EE OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat
- Muu materiaalne põhivara
- Ehitised 5 aastat
- 10-20 aastat

Finantskohustised

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.

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.

a. Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real "Muud lühiajalised nõuded".]

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 dividende maksumääraga 26/74 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.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	414	116
Üksikisiku tulumaks	140	35
Sotsiaalmaks	924	726
Kohustuslik kogumispension	56	44
Töötuskindlustusmaksed	68	53
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 602	974

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	192 035	27 916	219 951
Akumuleeritud kulum	-105 645	-1 861	-107 506
Jääkmaksumus	86 390	26 055	112 445
Ostud ja parendused	30 049		30 049
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	30 049		30 049
Amortisatsioonikulu	-9 778	-5 583	-15 361
31.12.2019			
Soetusmaksumus	222 084	27 916	250 000
Akumuleeritud kulum	-115 423	-7 444	-122 867
Jääkmaksumus	106 661	20 472	127 133
Amortisatsioonikulu	-11 104	-5 584	-16 688
31.12.2020			
Soetusmaksumus	222 084	27 916	250 000
Akumuleeritud kulum	-126 527	-13 028	-139 555
Jääkmaksumus	95 557	14 888	110 445

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku tagatiseta laen	19 658	19 658		
Lühiajalised laenud kokku	19 658	19 658		
Kapitalirendikohustised kokku	13 366	2 642	10 724	
Laenukohustised kokku	33 024	22 300	10 724	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku tagatiseta laen	23 815	23 815		
Lühiajalised laenud kokku	23 815	23 815		
Kapitalirendikohustised kokku	16 153	2 713	13 440	
Laenukohustised kokku	39 968	26 528	13 440	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 063	2 063
Võlad töövõtjatele	1 282	1 282
Maksuvõlad	1 602	1 602
Saadud ettemaksed	48	48
Muud saadud ettemaksed	48	48
Kokku võlad ja ettemaksed	4 995	4 995

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 546	6 546
Võlad töövõtjatele	1 041	1 041
Maksuvõlad	974	974
Saadud ettemaksed	123	123
Muud saadud ettemaksed	123	123
Kokku võlad ja ettemaksed	8 684	8 684

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 605	49 375
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 605	49 375
Kokku müügitulu	52 605	49 375
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	52 605	49 375
Kokku müügitulu	52 605	49 375

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	14 100	12 000
Sotsiaalmaksud	4 766	4 056
Kokku tööjõukulud	18 866	16 056
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	19 657	0	23 815

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2021

Silex.ee OÜ (registrikood: 10951535) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS KARU	Juhatuse liige	19.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 700
Kokku	170 116
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	170 116
Kokku	170 116

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	52605	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Piilend	37710040386	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5109837
E-posti aadress	madis@silex.ee