

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Silex.ee OÜ

registrikood: 10951535

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2017 aastal oli Silex.ee OÜ põhitegevusalaks finantskonsultatsioonide ja raamatupidamisteenuse pakkumine.

2018 aastal on plaanis jätkata sama tegevusega. Suuremaid investeeringuid ei ole plaanis 2017 aastal teha.

2017 aastal ei pakkunud Silex.ee OÜ tööd ühegile töötajale. Juhatuse liikmele tasusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	325	509
Nõuded ja ettemaksud	49 378	82 398
Varud	46 974	55 848
Kokku käibevarad	96 677	138 755
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	95 994	114 013
Immateriaalsed põhivarad	36 474	36 474
Kokku põhivarad	132 468	150 487
Kokku varad	229 145	289 242
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 354	22 989
Võlad ja ettemaksud	519	35 675
Kokku lühiajalised kohustised	8 873	58 664
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	31 000
Sihtfinantseerimine	47 612	52 373
Kokku pikaajalised kohustised	47 612	83 373
Kokku kohustised	56 485	142 037
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 393	121 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 455	22 414
Kokku omakapital	172 660	147 205
Kokku kohustised ja omakapital	229 145	289 242

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	43 973	35 418
Muud äritulud	12 323	10 626
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 478	-2 076
Mitmesugused tegevuskulud	-1 675	-1 345
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 604	-18 919
Ärikasum (kahjum)	25 539	23 704
Intressikulud	-84	-1 290
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 455	22 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 455	22 414

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SILEX.EE OÜ 2017. 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 printsibist, 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 ettemaksud

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 tulusid ja kulusid) 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	0	0
Pangakontod	325	509
Kokku raha	325	509

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	46 974	55 848
Kokku varud	46 974	55 848

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	39	188
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	188

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 136	192 085	50 599	50 599	248 820
Akumuleeritud kulum	0	-76 833	-32 919	-32 919	-109 752
Jääkmaksumus	6 136	115 252	17 680	17 680	139 068
Amortisatsioonikulu		-9 604	-9 315	-9 315	-18 919
Müügid	-6 136				-6 136
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	192 085	34 499	34 499	226 584
Akumuleeritud kulum	0	-86 437	-26 134	-26 134	-112 571
Jääkmaksumus	0	105 648	8 365	8 365	114 013
Amortisatsioonikulu		-9 604			-9 604
Müügid			-8 365	-8 365	-8 365
Ümberliigitamised		-50			-50
Muud ümberliigitamised		-50			-50
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	192 035	0	0	192 035
Akumuleeritud kulum	0	-96 041	0	0	-96 041
Jääkmaksumus	0	95 994	0	0	95 994

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Dnb Liising	0	0	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Dnb Liising	15 534	15 534	0
Kapitalirendikohustised kokku	15 534	15 534	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku tagatiseta laen	8 354	8 354		
Lühiajalised laenud kokku	8 354	8 354		
Kapitalirendikohustised kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	8 354	8 354		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku tagatiseta laen	38 455	7 455	31 000	
Pikaajalised laenud kokku	38 455	7 455	31 000	
Kapitalirendikohustised kokku	15 534	15 534		
Laenukohustised kokku	53 989	22 989	31 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	480	480
Maksuvõlad	39	39
Kokku võlad ja ettemaksud	519	519
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 487	35 487
Maksuvõlad	188	188
Kokku võlad ja ettemaksud	35 675	35 675

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Vähitiik	57 135	-4 761	52 374
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	57 135	-4 761	52 374
Kokku sihtfinantseerimine	57 135	-4 761	52 374
	31.12.2016	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Vähitiik	52 374	-4 762	47 612
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	52 374	-4 762	47 612
Kokku sihtfinantseerimine	52 374	-4 762	47 612

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 973	35 418
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 973	35 418
Kokku müügitulu	43 973	35 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikonsultatsioonid	43 973	31 418
Ehitus	0	4 000
Kokku müügitulu	43 973	35 418

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	6 750	5 865
Tulu sihtfinantseerimisest	4 762	4 761
Muud	811	0
Kokku muud äritulud	12 323	10 626

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 354	0	37 455

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2018

Silex.ee OÜ (registrikood: 10951535) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS KARU	Juhatuse liige	30.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 455
Kokku	169 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 848
Kokku	169 848

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 455
Kokku	169 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 848
Kokku	169 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	43973	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Karu	38011270285	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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