

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Silex.ee OÜ

registrikood: 10951535

tänavatalu nimi, Rapla 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 5109837

e-posti aadress: madis@silex.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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2013 aastal oli Silex.ee OÜ põhitegevusalaks ehitusprojektide juhtimine ja spordiväljakute rajamine. Ettevõtte teostas ka ettevalmistustöid vähikasvatuseks. Lisaks pakub ettevõtte finantskonsultatsioone ja raamatupidamisteenust.

2014 aastal on plaanis jätkata sama tegevusega. Suuremaid investeeringuid ei ole plaanis 2014 aastal teha.

2013 aastal ei pakkunud Silex.ee OÜ tööd ühegi töötajale. Juhatuse liikmele tasusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	313	365	2
Nõuded ja ettemaksed	169 426	341 554	
Varud	146 193	99 638	3
Kokku käibevara	315 932	441 557	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	219 150	172 783	5
Immateriaalne põhivara	36 474	0	
Kokku põhivara	255 624	172 783	
Kokku varad	571 556	614 340	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	190 665	16 879	7
Võlad ja ettemaksed	97 604	356 976	8
Kokku lühiajalised kohustused	288 269	373 855	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	106 876	68 219	7
Sihtfinantseerimine	66 657	71 418	9
Kokku pikaajalised kohustused	173 533	139 637	
Kokku kohustused	461 802	513 492	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 036	62 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 906	35 507	
Kokku omakapital	109 754	100 848	
Kokku kohustused ja omakapital	571 556	614 340	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	814 117	572 569	11
Muud äritulud	12 114	13 135	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-773 487	-491 789	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 625	-39 476	
Tööjõukulud	0	-1 526	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 902	-16 242	
Muud ärikulud	-64	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 153	36 671	
Intressikulud	-2 247	-1 164	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 906	35 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 906	35 507	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 153	36 671	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 902	16 242	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 769	0	
Muud korrigeerimised	-4 762	-4 762	
Kokku korrigeerimised	14 371	11 480	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	176 903	-137 008	
Varude muutus	-46 555	-27 567	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-259 372	176 168	
Kokku rahavood äritegevusest	-103 500	59 744	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-116 974	0	
Antud laenud	-13 220	-19 920	
Antud laenude tagasimaksed	8 445	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-121 749	-19 920	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	257 544	4 545	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-38 997	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-30 100	-5 164	
Makstud intressid	-2 247	-1 164	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	225 197	-40 780	
Kokku rahavood	-52	-956	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	365	1 321	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52	-956	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	313	365	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	62 529	65 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 507	35 507
31.12.2012	2 556	256	98 036	100 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 906	8 906
31.12.2013	2 556	256	106 942	109 754

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SILEX.EE OÜ 2013. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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

Finantskohustused

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	292	292
Pangakontod	21	73
Kokku raha	313	365

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	75 848	28 874
Ettemaksed varude eest	70 345	70 764
Kokku varud	146 193	99 638

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	300	0	0	1 562
Intress	0	2	0	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300	2	0	1 582

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2011						
Soetusmaksumus	6 136	192 085	33 798	1 000	34 798	233 019
Akumuleeritud kulum	0	-38 417	-5 161	-416	-5 577	-43 994
Jääkmaksumus	6 136	153 668	28 637	584	29 221	189 025
Amortisatsioonikulu		-9 604	-6 305	-333	-6 638	-16 242
31.12.2012						
Soetusmaksumus	6 136	192 085	33 798	1 000	34 798	233 019
Akumuleeritud kulum	0	-48 021	-11 466	-749	-12 215	-60 236
Jääkmaksumus	6 136	144 064	22 332	251	22 583	172 783
Ostud ja parendused			80 499		80 499	80 499
Amortisatsioonikulu		-9 604	-15 047	-251	-15 298	-24 902
Müügid			-9 230		-9 230	-9 230
31.12.2013						
Soetusmaksumus	6 136	192 085	96 599	0	96 599	294 820
Akumuleeritud kulum		-57 625	-18 045	0	-18 045	-75 670
Jääkmaksumus	6 136	134 460	78 554	0	78 554	219 150

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	15 000	0
Transpordivahendid	15 000	0
Kokku	15 000	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Dnb Liising	38 884	6 741	32 143				
Swedbank	31 297	6 564	24 733				
Kapitalirendikohustused kokku	70 181	13 305	56 876				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Dnb Liising	14 040	2 682	11 358		6 kuu eurobor +2,5%	EUR	15.09.2016
Dnb Liising	9 391	2 530	6 861		6 kuu eurobor +3%	EUR	15.04.2016
Kapitalirendikohustused kokku	23 431	5 212	18 219				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed		22 332
Kokku		22 332

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	105 185	105 185		
Lühiajalised laenud kokku	105 185	105 185		
Pikaajalised laenud				
Omaniku tagatiseta laen	122 175	72 175	50 000	
Pikaajalised laenud kokku	122 175	72 175	50 000	
Kapitalirendikohustused kokku	70 181	13 305	56 876	
Laenukohustused kokku	297 541	190 665	106 876	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku tagatiseta laen	61 667	11 667	50 000	
Pikaajalised laenud kokku	61 667	11 667	50 000	
Kapitalirendikohustused kokku	23 431	5 212	18 219	
Laenukohustused kokku	85 098	16 879	68 219	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	97 602	97 602		
Maksuvõlad	2	2		
Kokku võlad ja ettemaksed	97 604	97 604		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	355 394	355 394		
Maksuvõlad	1 582	1 582		
Kokku võlad ja ettemaksed	356 976	356 976		

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Vähitiik	76 180	-4 762	71 418
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	76 180	-4 762	71 418
Kokku sihtfinantseerimine	76 180	-4 762	71 418
	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Vähitiik	71 418	-4 762	66 656
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	71 418	-4 762	66 656
Kokku sihtfinantseerimine	71 418	-4 762	66 656

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	814 117	572 569
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	814 117	572 569
Kokku müügitulu	814 117	572 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikonsultatsioonid	51 399	54 669
Ehitus	762 718	517 900
Kokku müügitulu	814 117	572 569

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 769	0
Tulu sihtfinantseerimisest	4 762	4 762
Muud	1 583	8 373
Kokku muud äritulud	12 114	13 135

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	1 135
Sotsiaalmaksud	0	391
Kokku tööjõukulud	0	1 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	122 175	0	61 667

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

Silex.ee OÜ (registrikood: 10951535) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS KARU	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 906
Kokku	106 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 942
Kokku	106 942

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 906
Kokku	106 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 942
Kokku	106 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	762718	93.69%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	51399	6.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Karu	38011270285	Kivipõllu 5, Saue linn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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