

SILEX.EE OÜ
TALLINN

2008. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Rapla 8/10 11312 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10951535
Telefon:	37 251 09 837
Faks:	37 265 67 716
E-mail:	madis@silex.ee
Põhitegevusala:	EMTAK 41201
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2008-31.12.2008

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2 Viitlaekumised ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksud	13
Lisa 4 Varud ja müügioteel varad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Omakapital	14
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Võlakohustused	14
Lisa 9 Kapitalrent	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Tulu sihtfinantseerimisest.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	17
OSANIKE NIMEKIRI.....	18
2008. a majandusaasta müügitulu	19

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Silex.ee OÜ peamiseks tegevusalaks on ehitusprojektide juhtimine. 2008 aastal ei andnud ettevõtte tööd ühegi inimesele.

Juriidiline aadress:	Rapla 8/10 11312 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10951535
Telefon:	37 251 09 837
Faks:	37 265 67 716
E-mail:	madis@silex.ee

TEGEVUSARUANNE

2008 aastal oli Silex.ee OÜ põhitegevusalaks ehitusprojektide juhtimine ja vähikasvatuse rajamine. 2008 aastal valmis vähikasvatus ja 2009 aastal on plaanis vähikasvatusega alustada.

Lisaks pakub ettevõtte finantskonsultatsioone ja raamatupidamisteenust.

2008 aastal ei andnud Silex.ee OÜ tööd ühegi inimesele. Töötasuti ei makstud. Samuti ei tehtud väljamakseid juhatsuse liikmele.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 14 toodud SILEX.EE OÜ 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. SILEX.EE OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse esimees
Madis Karu

Tallinn, 07. September 2009

Bilanss

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	4 365	3 797
Lühiajalised finantsinvesteeringud		185 600	185 600
Viitlaekumised ja ettemaksed	2,3	493 886	1 346 957
Varud ja müügiootel varad	4	210 331	131 463
Käibevara kokku		894 182	1 667 817
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	3 287 196	3 287 060
Põhivara kokku		3 287 196	3 287 060
AKTIVA KOKKU		4 181 378	4 954 877
PASSIVA			
Lühiajalise kohustused			
Võlakohustused	8,9	54 911	426 486
Võlad tarnijatele	10	118 476	1 833 835
Maksuvõlad	3	1 367	1 409
Lühiajalise kohustused kokku		174 754	2 261 730
Pikaajalised kohustused			
Võlakohustused	8,9	2 478 940	725 000
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	11	1 415 444	1 489 941
Pikaajalised kohustused kokku		3 894 384	2 214 941
Kohustused kokku		4 069 138	4 476 671
Omakapital			
Osakapital nominaalväärtuses	6	40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		434 206	431 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)		(365 966)	2 775
Omakapital kokku		112 240	478 206
PASSIVA KOKKU		4 181 378	4 954 877

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

	Lisa	2 008	2 007
Müügitulu	7	2 059 509	7 461 112
Muu äritulu	11	74 497	-
Kaubad, toore, materjal ja teenused		(1 716 821)	(7 227 235)
Muud tegevuskulud		(208 180)	(276 345)
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	(515 863)	(38 880)
Muud ärikulud		(577)	(1 081)
Ärikasum (kahjum)		(307 435)	(82 429)
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu		(58 531)	(14 826)
Muud finantstulud ja -kulud		-	30
Finantstulud ja -kulud kokku		(58 531)	(14 796)
Erakorraline tulu			100 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		(365 966)	2 775
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		(365 966)	2 775

Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]

Rahavood äritegevusest	Lisa	2 008	2 007
Puhaskasum		(365 966)	2 775
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	515 863	38 880
Nõude loovutamine		-	(100 000)
Tulu sihtfinantseerimisest	11	(74 497)	1 489 941
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	853 071	(524 161)
Varude muutus	4	(78 868)	132
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3,10	(1 715 401)	910 255
Kokku rahavood äritegevusest		(865 798)	1 817 822
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud		-	(52 700)
Antud laenude tagasimaksed		-	16 600
Põhivara soetamine	5	(516 000)	(3 315 273)
Kokku rahavood investeerimistegevusest		(516 000)	(3 351 373)
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8,9	2 112 380	1 932 603
Saadud laenude tagasimaksed	8,9	(730 014)	(844 247)
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 382 366	1 088 356
Rahavood kokku		568	(445 195)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 797	448 992
Raha ja raha ekvivalentide muutus		568	(445 195)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 365	3 797

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustulik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4000	434 206	478 206
Aruandeperioodi puhaskasum			-365966	-365966
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	68 240	112 240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

SILEX.EE OÜ 2008. 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 Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

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.

C. Materiaalne 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

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

D. 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 kulusi. 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.

E. Ettevõtte tulumaks

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.

F. Tulude arvestus

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".]

G. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Kassa	2 807	3 797
Pangakontod	1 558	0
Raha ja pangakontod kokku:	4 365	3 797

Lisa 2 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Maksude ettemaksed	15 645	33 072
Nõue PRIA vastu	349 160	869 100
Ostjatelt laekumata arved	129 081	444 785
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	493 886	1 346 957

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2008 Maksuvõlg	31.12.2008 Maksu ettemaks	31.12.2007 Maksuvõlg	31.12.2007 Maksu ettemaks
Käibemaks		12 135		33 072
Sotsiaalmaks	8 36		845	
Ettevõtte tulumaks	5 31		564	
Ettemaksukonto		3 510		
Kokku	1 367	15 645	1 409	33 072

Lisa 4 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2008	31.12.2007
Ettemaksed hankijatele	87124	8 256
Materjal laos	123207	123 207
Varud ja müügioteel varad kokku	210331	131 463

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Ehitis sh. Sihtfinantseerimisega soetatud	Kinnistu	Muu materiaalne vara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	3 005 470	0	349 803	3 355 273
Akumuleeritud kulum	0	0	-68 214	-68 214
Jääkmaksumus	3 005 470	0	281 589	3 287 059
 2008. a toimunud muutused				
Amortisatsioonikulu	-150 274	0	-55 787	-206 061
Soetamine	0	96 000	420 000	516 000
Mahakandmine	0	0	-309 803	-309 803
 Saldo seisuga 31.12.2008				
Soetusmaksumus	3 005 470	96 000	460 000	3 561 470
Akumuleeritud kulum	-150 274	0	-124 001	-274 275
Jääkmaksumus	2 855 196	96 000	335 999	3 287 195

Lisa 6 Omakapital

Osakapital summas 40 000 krooni kuulub ainuosanikule.

Lisa 7 Müügitulu

Silex.ee OÜ teenis 2008 aastal kogu oma müügiulu Eestis. Silex.ee OÜ müügitulu 2007 aastal oli 2 059 509 EEK.

Lisa 8 Võlakohustused

Ettevõtte on pikaajaline omanikulaen tähtajaga 31.12.2017 ja intressimääraga 5% aastas. Laenu saldo seisuga 31.12.2008 oli 2 287 380 EEK.

Lisa 9 Kapitalrent

	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	54911	191560	246471

Kapitalrendi andjaks on AS Sampo Pank, lepingu lõpptähtaeg on 15.01.2013 ja intressimääraks on 6% aastas. Kapitalrent on võetud EURO-des.

Lisa 10 Võlad tarnijatele

	31.12.2008	31.12.2007
Tarnijatele tasumata arved	118 476	1 833 835
Kokku	118 476	1 833 835

Lisa 11 Tulu sihtfinantseerimisest

2007 aastal sai Silex.ee OÜ sihtotstarbelist toetust põhivara soetamiseks Põllumajandus Registrite ja Informatsiooni Ametist. Toetuse suuruseks oli 1 489 941 EEK ja seda kajastatakse bilansis real tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. 31.12.2008 seisuga oli antud toetusest laekumata veel 349 160 EEK.

Sihtfinantseerimesega soetatud põhivara amortisatsiooni perioodiks määrati 20 aastat. Sellest tulenevalt kantakse tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest tuluks 20 aasta jooksul. Aastal 2008 arvestati tulu sihtfinantseerimisest 74 497 EEK, mida kajastati kasumiaruandes real muud äritulud.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

SILEX.EE OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2008. aasta puhaskahjum summas -365 966 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – -365 966 krooni

Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

SILEX.EE OÜ 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt 7. Septembril 2009
otsusega, allkirjastamine 7. septembril 2009:

Juhatuse esimees
Madis Karu

OSANIKE NIMEKII

Osaniku nimi	Elukoht	Isikukood	Osa suurus	Omandamise kuupäev
Madis Karu	Kivipõllu 5 Saue Eesti	38011270285	40 000 krooni	14.08.2003

Silex.ee OÜ

2008. a majandusaasta müügitulu

Tegevusala EMTAK-i järgi nimetus	Kood	Müügitulu (krooni)
<i>Ehitus</i>	41201	1 889 509
<i>Raamatupidamine ja maksualane nõustamine</i>	69202	170 000
Kokku		2 059 509

Juhatuse esimees: Madis Karu 7. september 2009

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10951535	Silex.ee OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	madis@silex.ee
Mobiiltelefon	+3725109837

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Madis Karu	38011270285	Saue	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2059509	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Silex.ee OÜ (registrikood: 10951535) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Madis Karu (Juhatuses liige) - kinnitanud 20.10.2009