

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** OÜ SILVER TRUST

**registrikood:** 11483220

**tänava/talu nimi,** Ilmarise 5-98

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 11613

**telefon:** +372 5065603

**e-posti aadress:** jvijard@starline.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Aruande allkirjad                         | 10 |

## Tegevusaruanne

OÜ Silver Trust põhitegevuseks on valdustegevus.

2016.a. planeeritud põhitegevuseks on hoida osalust osaühingus Roheline Laine ning realiseerida vastavaid õigusi ja kohutusi.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 14            | 115           |
| Finantsinvesteeringud                        | 32 084        | 32 084        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 19 392        | 19 392        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>51 490</b> | <b>51 591</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>51 490</b> | <b>51 591</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 27 335        | 44 909        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 21 599        | 4 126         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>51 490</b> | <b>51 591</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>51 490</b> | <b>51 591</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1            | -4 550        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-1</b>     | <b>-4 550</b> |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 21 600        | 8 676         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>21 599</b> | <b>4 126</b>  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>21 599</b> | <b>4 126</b>  |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2015           | 2014          |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                            |                |               |
| Ärikasum (kahjum)                                 | -1             | -4 550        |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 0              | -4 047        |
| Makstud intressid                                 | 0              | -253          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>-1</b>      | <b>-8 850</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                  |                |               |
| Laekunud dividendid                               | 21 600         | 8 929         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>21 600</b>  | <b>8 929</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                 |                |               |
| Makstud dividendid                                | -21 700        | 0             |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>-21 700</b> | <b>0</b>      |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>-101</b>    | <b>79</b>     |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses        | 115            | 36            |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-101</b>    | <b>79</b>     |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus          | 14             | 115           |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 44 909                      | 47 465  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 4 126                       | 4 126   |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 49 035                      | 51 591  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 21 599                      | 21 599  |
| Makstud dividendid             |                             | -21 700                     | -21 700 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 48 934                      | 51 490  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Silver Trust OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

### Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütaretevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütaretevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

### Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|            | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 14         | 115        |

**Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud**

(eurodes)

|            |                 | Kokku  |
|------------|-----------------|--------|
|            | Aktsiad ja osad |        |
| 31.12.2013 | 32 084          | 32 084 |
| 31.12.2014 | 32 084          | 32 084 |
| 31.12.2015 | 32 084          | 32 084 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.01.2016

**OÜ SILVER TRUST (registrikood: 11483220) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAAN VIJARD        | Juhatuse liige     | 02.06.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 27 335        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 21 599        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>48 934</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Dividendideks                                | 48 934        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>48 934</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 27 335        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 21 599        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>48 934</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>48 934</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi            | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|---------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Osaühing Lahke<br>Consult | 11080947                                  | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5065603        |
| E-posti aadress | jvijard@starline.ee |