

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Silserv OÜ

registrikood: 11555505

tänava/talu nimi, Paekaare 40-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13613

e-posti aadress: mihpus@rambler.ru

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Silserv oli asutatud 2008.aastal.

2015.aastal firma põhitegevusaladeks oli:

stivideerimisteenused;

ekspedeerimisteenused;

Müügitulu moodustas 2015.aastal 261 634 eurot. 100% neto-käivet realiseeriti Eestis.

2016.aastal plaaneeritav müügitulude tase on umbes 0,03 mln. EUROt.

Aruandeaastal investeeringud materiaalse põhivara soetamiseks oli summas 0 eurot.

2016.aastaks plaanitud investeeringute üldsumma materiaalse põhivara soetamiseks on umbes 1 tuh.eurot.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole tehtud.

2015.aastal töötajate keskmine arv oli 21 inimest, nende töötasude üldsumma moodustas

166 220 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	62 119	84 331
Nõuded ja ettemaksed	30 717	38 287
Kokku käibevara	92 836	122 618
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 253	2 933
Kokku põhivara	1 253	2 933
Kokku varad	94 089	125 551
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	32 602	44 276
Kokku lühiajalised kohustused	32 602	44 276
Kokku kohustused	32 602	44 276
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 717	26 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 212	52 264
Kokku omakapital	61 487	81 275
Kokku kohustused ja omakapital	94 089	125 551

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	261 634	371 824
Muud äritulud	62	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 130	-6 617
Tööjõukulud	-223 253	-302 203
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 680	-110
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 633	62 894
Muud finantstulud ja -kulud	-171	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 462	62 897
Tulumaks	-10 250	-10 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 212	52 264

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 633	62 894
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 680	110
Kokku korrigeerimised	1 680	110
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 570	-1 208
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 674	7 886
Kokku rahavood äritegevusest	29 209	69 682
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 434
Laekunud intressid	-171	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-171	-1 431
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-41 000	-40 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 250	-10 633
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 250	-50 633
Kokku rahavood	-22 212	17 618
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 331	66 713
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 212	17 618
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 119	84 331

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 558	66 453	69 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)		62 897	62 897
Makstud dividendid		-50 633	-50 633
31.12.2014	2 558	78 717	81 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)		31 462	31 462
Makstud dividendid		-51 250	-51 250
31.12.2015	2 558	58 929	61 487

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Silserv 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Silserv 2015.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest ning soetusmaksumuse printsiibist.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2015 ja lõppes 31.detsember 2015. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetushinna meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus alates 100 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

masinad ja seadmed 5 - 40%

muu põhivara 20 - 40%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikust kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus alates 100 eurodest ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

masinad ja seadmed 5 - 40%

muu põhivara 20 - 40%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikust kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;

renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Finantskohustused

Kohustused ja nõuded

Kohustused ja nõuded, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena ja nõudena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi Äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 11.

Seotud osapooled ja sidusettevõtjad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud osahingu Silserv osanikud, töötajad ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutele on oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	62 119	84 331

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	30 717	35 360
Kokku nõuded ostjate vastu	30 717	35 360

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		750		
Käibemaks		4 387		5 854
Üksikisiku tulumaks		2 698		3 915
Sotsiaalmaks		5 332		7 169
Kohustuslik kogumispension		333		466
Töötuskindlustusmaksed		373		632
Ettemaksukonto jääk	2 325		2 927	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 325	13 873	2 927	18 036

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	632	632
Võlad töövõtjatele	18 097	18 097
Maksuvõlad	13 873	13 873
Kokku võlad ja ettemaksed	32 602	32 602
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 414	1 414
Võlad töövõtjatele	24 826	24 826
Maksuvõlad	18 036	18 036
Kokku võlad ja ettemaksed	44 276	44 276

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	261 634	371 824
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	261 634	371 824
Kokku müügitulu	261 634	371 824
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52291	261 634	371 824
Kokku müügitulu	261 634	371 824

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	166 220	225 097
Sotsiaalmaksud	56 182	76 378
Kokku tööjõukulud	222 402	301 475
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	27

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

Silserv OÜ (registrikood: 11555505) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALI KONOPLITSKI	Juhatuse liige	01.07.2016
Resolutsioon:	konoplitski	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 212
Kokku	58 929
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 212
Kokku	58 929
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	261634	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Pustõnski	37104060310	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Vitali Konoplitski	38201040276	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mihpus@rambler.ru