

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Silserv OÜ

**registrikood:** 11555505

**tänavatalu nimi,** Paekaare 40-24  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 13613

**e-posti aadress:** mihpus@rambler.ru

## Sisukord

|                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                   | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>     | <b>4</b> |
| 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       |

## Tegevusaruanne

Osaühing Silserv oli asutatud 2008.aastal.

2011.aastal firma põhitegevusaladeks oli:

stivideerimisteenused;

ekspedeerimisteenused;

Müügitulu moodustas 2011.aastal 221 881eurot. 100% neto-käivet realiseeriti Eestis.

2012.aastal plaaneeritav müügitulude tase on umbes 0,02 mln. EUROt.

Aruandeaastal investeeringud materiaalse põhivara soetamiseks oli summas 850 eurot.

2012.aastaks plaanitud investeeringute üldsumma materiaalse põhivara soetamiseks on umbes 3 tuh.eurot.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole tehtud.

2011.aastal töötajate keskmine arv oli 24 inimest, nende töötasude üldsumma moodustas 137 867 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 34 330        | 30 901        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 25 457        | 25 807        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>59 787</b> | <b>56 708</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Materiaalne põhivara                         | 767           | 388           |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>767</b>    | <b>388</b>    |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>60 554</b> | <b>57 096</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 30 840        | 31 618        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>30 840</b> | <b>31 618</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>30 840</b> | <b>31 618</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 558         | 2 556         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 923         | -6 071        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 24 233        | 28 993        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>29 714</b> | <b>25 478</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>60 554</b> | <b>57 096</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 221 881       | 151 668       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -6 931        | -19 761       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | 0             | -350          |
| Tööjõukulud                                 | -184 944      | -93 727       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -472          | -85           |
| Muud ärikulud                               | 0             | -101          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>29 534</b> | <b>37 644</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | 15            | 14            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>29 549</b> | <b>37 658</b> |
| Tulumaks                                    | -5 316        | -8 665        |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>24 233</b> | <b>28 993</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 29 534         | 37 644         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 472            | 0              |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>472</b>     | <b>0</b>       |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 351            | 739            |
| Varude muutus                                            | 0              | -388           |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -777           | -798           |
| Laekunud intressid                                       | 15             | 13             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>29 595</b>  | <b>37 210</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -850           | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-850</b>    | <b>0</b>       |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |
| Makstud dividendid                                       | -20 000        | -32 595        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -5 316         | -8 665         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-25 316</b> | <b>-41 260</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>3 429</b>   | <b>-4 050</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>30 901</b>  | <b>34 951</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>3 429</b>   | <b>-4 050</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>34 330</b>  | <b>30 901</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                       |                             |                             | Kokku   |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                       | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>                     | 2 556                       | 26 524                      | 29 080  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                             | 28 993                      | 28 993  |
| Makstud dividendid                    |                             | -32 595                     | -32 595 |
| <b>31.12.2010</b>                     | 2 556                       | 22 922                      | 25 478  |
| Vigade parandamise mõju               | 2                           | 1                           | 3       |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2010</b> | 2 558                       | 22 923                      | 25 481  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                             | 29 549                      | 29 549  |
| Makstud dividendid                    |                             | -25 316                     | -25 316 |
| <b>31.12.2011</b>                     | 2 558                       | 27 156                      | 29 714  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Osaühingu Silserv 2011.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 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest ning soetusmaksumuse printsiibist.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2011 ja lõppes 31.detsember 2011. 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 1 500 kroonist 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 akumuliseeritud 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 akumuliseeritud 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.

### 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.

**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).

Seotud osapooled ja sidusettevõtjad

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

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 10 850        | 12 776        |
| Arvelduskontod    | 23 480        | 18 125        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>34 330</b> | <b>30 901</b> |

**Lisa 3 Nõuded ostjate vastu**

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 25 457        | 25 807        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>25 457</b> | <b>25 807</b> |

**Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0             | 5 606         |
| Käibemaks                                     | 4 214         | 4 264         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 3 410         | 1 784         |
| Sotsiaalmaks                                  | 9 607         | 3 762         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 403           | 46            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 1 327         | 479           |
| Intress                                       |               | 100           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>18 961</b> | <b>16 041</b> |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad tarnijatele                | 274           | 283           |
| Võlad töövõtjatele               | 11 605        | 15 293        |
| Maksuvõlad                       | 18 961        | 16 041        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>30 840</b> | <b>31 617</b> |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 221 881        | 151 668        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>221 881</b> | <b>151 668</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>221 881</b> | <b>151 668</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| 52291                                       | 221 881        | 151 668        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>221 881</b> | <b>151 668</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2011           | 2010          |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Palgakulu                                     | 137 867        | 69 737        |
| Sotsiaalmaksud                                | 47 077         | 23 990        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>184 944</b> | <b>93 727</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 24             | 15            |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |   |
|--------------------------------------------------------------|---|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | 0 |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | 0 |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja              | 0 |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud           | 0 |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     |
| Emaettevõtja                                                                                                                                            | 0          | 0          | 0          |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                                                | 0          | 0          | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud                                                                                    | 0          | 0          | 0          |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud                                                                                                        | 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          |

|                                                                                                                                                         | 2011  |        | 2010  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-------|
|                                                                                                                                                         | Ostud | Müügid | Ostud |
| Emaettevõtja                                                                                                                                            | 0     | 0      | 0     |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 0     | 0      | 0     |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 0     | 0      | 0     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                                                | 0     | 0      | 0     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud                                                                                    | 0     | 0      | 0     |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud                                                                                                        | 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     |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|------|
|                                                                               | 2011 | 2010 |
| 0                                                                             | 0    | 0    |

Seotud osapool ei ole.

## Aruande digitaalallkirjad

Silserv OÜ (registrikood: 11555505) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VITALI KONOPLITSKI | Juhatuse liige     | 22.10.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 923         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 24 233        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>27 156</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Dividendideks                                | 15 000        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>15 000</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veoste ekspedeerimine | 52291      | 221881          | 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 |