

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Silveron Trade OÜ

registrikood: 11833022

tänavatänu nimi, Kuusalu tee 41
maja ja korteri number:

alevik: Kuusalu alevik

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74601

e-posti aadress: hendrik@kartgroup.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Silveron Trade OÜ põhitegevuseks on KART Group varade haldus ja arendamine ning KART group ettevõtetele raamatupidamise-, finantsjuhtimise- ja personali juhtimise teenuse osutamine.

Aruandeperioodil ei ole arvestatud juhatuse liikmetele tasu ettevõtte esindamise eest.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 1, arvestatud tasu brutosummas oli 13290 eurot.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 667	917
Nõuded ja ettemaksed	21 197	17 339
Varud	168 972	0
Kokku käibevara	191 836	18 256
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	42 380	42 380
Kokku põhivara	42 380	42 380
Kokku varad	234 216	60 636
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	232 730	4 010
Võlad ja ettemaksed	76 081	48 339
Kokku lühiajalised kohustused	308 811	52 349
Kokku kohustused	308 811	52 349
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	39 369	39 369
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 638	4 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 882	-37 721
Kokku omakapital	-74 595	8 287
Kokku kohustused ja omakapital	234 216	60 636

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	50 402	37 351
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 630	0
Mitmesugused tegevuskulud	-41 363	-70 125
Tööjõukulud	-13 291	-4 947
Ärikasum (kahjum)	-82 882	-37 721
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 882	-37 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 882	-37 721

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-82 882	-37 721
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 857	-858
Varude muutus	-168 972	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 741	39 404
Kokku rahavood äritegevusest	-227 970	825
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-1 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	230 000	1 280
Saadud laenude tagasimaksed	-1 280	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	228 720	1 280
Kokku rahavood	750	905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	917	12
Raha ja raha ekvivalentide muutus	750	905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 667	917

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	39 369	4 083	46 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-37 721	-37 721
31.12.2011	2 556	39 369	-33 638	8 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-82 882	-82 882
31.12.2012	2 556	39 369	-116 520	-74 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Silveron Trade 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 4 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4 000 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 parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele jm 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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtet ja teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 970	17 970		
Ostjatelt laekumata arved	17 970	17 970		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 027	2 027		
Muud nõuded	1 200	1 200		
Laenunõuded	1 200	1 200		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 197	21 197		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 450	15 450		
Ostjatelt laekumata arved	15 450	15 450		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	689	689		
Muud nõuded	1 200	1 200		
Laenunõuded	1 200	1 200		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 339	17 339		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 027		689	
Üksikisiku tulumaks		782		149
Sotsiaalmaks		1 787		442
Kohustuslik kogumispension		101		17
Töötuskindlustusmaksed		203		41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 027	2 873	689	649

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	Halttertek Service OY	Soome	Busside remont	46	46

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Halttertek Service OY	42 380	42 380
Kokku	42 380	42 380

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitdiasutus	2 730	2 730			
Eraisik	230 000	230 000			
Lühiajalised laenud kokku	232 730	232 730			
Laenukohustused kokku	232 730	232 730			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitdiasutus	2 730	2 730			31.12.2012
Eraisik	1 280	1 280			31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	4 010	4 010			
Laenukohustused kokku	4 010	4 010			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	70 010	70 010		
Võlad töövõtjatele	3 198	3 198		
Maksuvõlad	2 873	2 873		
Kokku võlad ja ettemaksed	76 081	76 081		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	46 667	46 667		
Võlad töövõtjatele	1 023	1 023		
Maksuvõlad	649	649		
Kokku võlad ja ettemaksed	48 339	48 339		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital		2 556
Osade arv (tk)		3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 402	34 091
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	3 260
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 402	37 351
Kokku müügitulu	50 402	37 351
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	36 402	34 091
Muud teenused	14 000	3 260
Kokku müügitulu	50 402	37 351

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 889	36 811
Sotsiaalmaksud	3 402	1 266
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	13 291	38 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	230 000	1 280

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	230 000	1 280

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2013

Silveron Trade OÜ (registrikood: 11833022) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK INDREK SAAR	Juhatuse liige	05.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 882
Kokku	-116 520
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-116 520
Kokku	-116 520

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 882
Kokku	-116 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	36402	72.22%	Jah
Muu inimressursiga varustamine	78301	14000	27.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Metroford	11646573	Leola 10	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hendrik@kartgroup.ee