

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Silfer OÜ

**registrikood:** 11986381

**tänava/talu nimi,** Tammiku 13

**maja ja korteri number:**

**linn:** Rakvere linn

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihtnumber:** 44306

**telefon:** +372 5292179

**e-posti aadress:** info@silfer.ee

**veebilehe aadress:** www.silfer.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 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 6 Laenukohustused                      | 10 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                  | 10 |
| Lisa 8 Võlad tarnijatele                    | 10 |
| Lisa 9 Osakapital                           | 10 |
| Lisa 10 Müügitulu                           | 11 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud           | 11 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                         | 12 |
| Lisa 14 Muud ärikulud                       | 12 |
| Lisa 15 Finantstulud ja -kulud              | 12 |

## Tegevusaruanne

Osaühing Silfer põhitegevuseks on sanitaartehnilised tööd

2011.aastal OÜ-us Silfer oli keskmiselt kaks töötajat, töötasuga kokku 540 eurot. Juhatuse liikmeid ei tasustatud.

Finantssuhtarvud: 2011.a.

|                          |       |
|--------------------------|-------|
| 1)Varade rentaablus      | 0,015 |
| 2)Omakapitali rentaablus | 0,03  |
| 3)Maksevõime üldine tase | 1,91  |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 17 911        | 12 506        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 17 541        | 9 638         | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>35 452</b> | <b>22 144</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>35 452</b> | <b>22 144</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 2 123         | 0             | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 16 393        | 5 740         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>18 516</b> | <b>5 740</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>18 516</b> | <b>5 740</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 0             |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 592        | 0             |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 532           | 13 848        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>16 936</b> | <b>16 404</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>35 452</b> | <b>22 144</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011         | 01.09.2010 -<br>31.12.2010 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 149 778      | 42 774                     | 10      |
| Muud äritulud                               | 7 000        | 0                          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -131 724     | -26 727                    | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -18 098      | -2 200                     |         |
| Tööjõukulud                                 | -5 836       | 0                          | 13      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 120</b> | <b>13 847</b>              |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -588         | 2                          | 15      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>532</b>   | <b>13 849</b>              |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>532</b>   | <b>13 849</b>              |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2011         | 01.09.2010 -<br>31.12.2010 | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |              |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 1 120        | 13 847                     |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -8 280       | -9 261                     |         |
| Varude muutus                                         | 192          | -192                       |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 10 838       | 5 554                      |         |
| Makstud intressid                                     | -588         | 2                          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>3 282</b> | <b>9 950</b>               |         |
|                                                       |              |                            |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |              |                            |         |
| Saadud laenud                                         | 2 123        | 0                          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>2 123</b> | <b>0</b>                   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>5 405</b> | <b>9 950</b>               |         |
|                                                       |              |                            |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | 12 506       | 2 556                      | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>5 405</b> | <b>9 950</b>               |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | 17 911       | 12 506                     | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>01.09.2010</b>           | 2 556                       |                              | 13 848                      | 16 404 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       |                              | 13 848                      | 16 404 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 256                          | 276                         | 532    |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 14 124                      | 16 936 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ-u Silfer raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei

kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Silfer sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

### Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel kui nendega seonduvad tulud. Kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse ligikaudseid meetodeid (materiaalne põhivara põhivara kantakse kulusse põhivara kasuliku eluea jooksul). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 3             | 8 250         |
| Arvelduskontod    | 17 908        | 4 256         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>17 911</b> | <b>12 506</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011    | 31.12.2010   | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 17 450        | 9 446        | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved         | 17 450        | 9 446        |         |
| Muud nõuded                       |               |              |         |
| Laenunõuded                       |               |              |         |
| Ettemaksed                        | 91            | 192          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>17 541</b> | <b>9 638</b> |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011    | 31.12.2010   |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 17 450        | 9 446        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>17 450</b> | <b>9 446</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 1 563        | 111        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 563</b> | <b>111</b> |

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |              |                                  |                     |             |
| Omaniku laen                     | 2 123        |                                  |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>2 123</b> |                                  |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>2 123</b> |                                  |                     |             |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010   | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 14 071        | 5 629        | 8       |
| Võlad töövõtjatele               | 494           | 0            |         |
| Maksuvõlad                       | 1 563         | 111          | 5       |
| Muud võlad                       | 265           | 0            |         |
| Muud viitvõlad                   | 265           | 0            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>16 393</b> | <b>5 740</b> |         |

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2011    | 31.12.2010   |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Tarnijad Eesti                 | 14 071        | 5 629        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>14 071</b> | <b>5 629</b> |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011           | 01.09.2010 -<br>31.12.2010 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                            |
| Eesti                                       | 149 778        | 42 774                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>149 778</b> | <b>42 774</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>149 778</b> | <b>42 774</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                            |
| Sanitaartehnilised tööd                     | 114 978        | 42 774                     |
| Mootorsõidukite müük                        | 34 800         | 0                          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>149 778</b> | <b>42 774</b>              |

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011            | 01.09.2010 -<br>31.12.2010 |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Tooraine ja materjal                             | -75 679         | -25 029                    |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -34 800         | 0                          |
| Üür ja rent                                      | 0               | -1 210                     |
| Väheväärtuslik põhivara                          | -11 195         | 0                          |
| Ostetud teenused                                 | -7 666          | 0                          |
| Tööriista rent                                   | -1 554          | 0                          |
| Muud                                             | -830            | -488                       |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-131 724</b> | <b>-26 727</b>             |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2011           | 01.09.2010 -<br>31.12.2010 |
|----------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Energia                                | 0              | -938                       |
| Kütus                                  | 0              | -938                       |
| Mitmesugused bürookulud                | -882           | -369                       |
| Reklaamikulu                           | -927           | -134                       |
| Remondikulud                           | -1 817         | -110                       |
| Kasutusrent                            | -8 864         | 0                          |
| Muud                                   | -5 608         | -649                       |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-18 098</b> | <b>-2 200</b>              |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011         | 01.09.2010 -<br>31.12.2010 |
|------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Palgakulu                                      | 4 342        | 0                          |
| Sotsiaalmaksud                                 | 1 494        | 0                          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>5 836</b> | <b>0</b>                   |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2            | 0                          |

## Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

|                            | 2011 | 01.09.2010 -<br>31.12.2010 |
|----------------------------|------|----------------------------|
| Lootusetud võlad           |      | 0                          |
| <b>Kokku muud ärikulud</b> |      | <b>0</b>                   |

## Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2011        | 01.09.2010 -<br>31.12.2010 |
|-------------------------------------|-------------|----------------------------|
| Intressitulud                       | 6           | 2                          |
| Intressikulud                       | -594        | 0                          |
| Muud intressikulud                  | -594        | 0                          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>-588</b> | <b>2</b>                   |

## Aruande digitaalallkirjad

Silfer OÜ (registrikood: 11986381) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SILVER AROS        | Juhatuse liige     | 29.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 13 592        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 532           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>14 124</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 10 440        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 696</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 13 592        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 532           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>14 124</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |               |
| <b>Kokku</b>                                                           |               |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus      | 43222      | 114978          | 76.77%      | Jah            |
| Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük | 45311      | 34800           | 23.23%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Silver Aros    | 37911115214                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu           |
|-------------------|----------------|
| Mobiiltelefon     | +372 5292179   |
| E-posti aadress   | info@silfer.ee |
| Veebilehe aadress | www.silfer.ee  |