

01-07-2005

16 l.

Elo Matsi

2004. Majandusaasta aruanne

KONTROLLITUD

Ärinimi	Sillen Konsultatsioonid OÜ
Äriregistri kood	10725000
Aadress	Lõuna 51a, 11617 Tallinn
Telefon	372 641 8868
Faks	372 641 8868
Põhitegevusala	Äri- ja renditeenused, reisiteenuste vahendamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2004
Tegevjuht	H.Sardis

Lisatud dokumendid 1. Osanike nimekiri



01-07-2005

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid, hindamiselused	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele	10
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Kapitalirent	12
Lisa 6. Lühiajalised nõuded	12
Lisa 7. Tagatiseta võlakohustused	12
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused	12
Lisa 9. Osakapital	13
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	15



01-07-2005

2004.majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Sillen Konsultatsioonid põhitegevusalaks on erinevate renditeenuste müük ning reisiteenuste vahendamine.

2004.aasta realiseerimine netokäive moodustas 850 248 krooni ning firma lõpetas 2004. majandusaasta kahjumiga summas 157 278 krooni.

OÜ-s Sillen Konsultatsioonid töötas aruandeperioodil 1 töötaja.

OÜ Sillen Konsultatsioonid juhatuse koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.



Helen Sardis
Juhatuse liige

01-07-2005

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Sillen Konsultatsioonid juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Sillen Konsultatsiooni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Sillen Konsultatsiooni on jätkuvalt tegutsev.

Helen Sardis



Juhatuse liige

Tallinnas, 25.06.2005.a.

01-07-2005

BILANSS

OÜ Sillen Konsultatsioonid

AKTIVA (VARAD)

(EEK)

KÄIBEVARA

31.12.2003

31.12.2004

RAHA JA PANGAKONTOD

149 476

144 882

OSTJATELT LAEKUMATA ARVED

174 549

237 732

MITMESUGUSED NÕUDED

MUUD LÜHIAJALISED NÕUDED

466 090

412 313

KOKKU

466 090

412 313

ETTEMAKSTUD TULEV. PERIOODIDE KULUD

MAKSUDE ETTEMAKSED

-

10 219

MUUD ETTEM.TULEV. PERIOODIDE KULUD

178 961

162 810

KOKKU

178 961

173 029

KÄIBEVARA KOKKU

969 076

967 956

PÕHIVARA

MATERIAALNE PÕHIVARA

HOONED JA RAJATISED

5 522 589

5 522 589

MASINAD JA SEADMED

30 342

30 342

MUU INVENTAR

116 010

116 010

AKUMULEERITUD PÕHIVARA KULUM

(243 329)

(499 276)

KOKKU

5 425 612

5 169 665

PÕHIVARA KOKKU

5 425 612

5 169 665

AKTIVA (VARAD) KOKKU

6 394 687

6 137 621

01-07-2005

BILANSS

OÜ Sillen Konsultatsioonid

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

(EEK)

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**31.12.2003****31.12.2004****VÕLAKOHUSTUSED**

PIKAAJALISE KAP.RENDI 2005.AASTA MAKSED

191 641

236 671

TAGATISETA VÕLAKOHUSTUSED

2 104 201

1 214 202

KOKKU

2 295 842

1 450 873

OSTJATE ETTEMAKSED

-

19 913

HANKIJATELE TASUMATA ARVED

123 581

99 406

MAKSUVÕLAD

6 609

903

VIITVÕLAD

VÕLAD TÖÖVÕTJATELE

39 212

46 243

KOKKU

39 212

46 243

KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

2 465 244

1 617 339

PIKAAJALISED KOHUSTUSED**PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED**

KAPITALIRENDIKOHUSTUSED

2 537 255

3 285 372

KOKKU PIKAAJALISED KOHUSTUSED

2 537 255

3 285 372

KOKKU KOHUSTUSED

5 002 499

4 902 711

OMAKAPITAL**OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES**

40 000

40 000

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL

4 000

4 000

EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM

1 465 424

1 348 188

ARUANDEAASTA KASUM

(117 236)

(157 278)

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU

1 392 188

1 234 909

PASSIVA KOKKU

6 394 687

6 137 621

01-07-2005

KASUMIARUANNE**OÜ Sillen Konsultatsioonid****(EEK)****01.01.-31.12.2003****01.01.-31.12.2004****ÄRITULUD**

Müügitulud	774 258	843 603
ÄRITULUD KOKKU:	774 258	843 603

ÄRIKULUD

Kaubad, materjalid, teenused	110 606	94 608
Mitmesugused tegevuskulud	251 102	367 048
Tööjõukulud	99 885	81 264
<i>sh palgad</i>	74 814	60 874
<i>sh sotsiaalmaksud</i>	25 071	20 390
Põhivara kulum	237 538	255 947
Muud ärikulud	11 447	-
ÄRIKULUD KOKKU:	710 578	798 867
ÄRIKASUM:	63 680	44 737

FINANTSTULUD

Muud finants- ja intressitulud	15 524	1 613
FINANTSTULUD KOKKU:	15 524	1 613

FINANTSKULUD

Muud finants- ja intressikulud	196 440	203 629
FINANTSKULUD KOKKU:	196 440	203 629

ARUANDEPERIOODI PUHASKASUM:	(117 236)	(157 278)
------------------------------------	------------------	------------------



01-07-2005

OÜ Sillen Konsultatsioonid

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	<u>01.01.-31.12.2003</u>	<u>01.01.-31.12.2004</u>
<u>RAHAVOOD ARUANDEPERIOODI ÄRITEGEVUSEST:</u>		
ÄRIKASUM	63 680	44 737
PÕHIVARA KULUM	237 538	255 947
FINANTSTULUD JA -KULUD	(180 916)	(202 015)
RAHAVOOD ARUANDEAASTA ÄRITEGEVUSEST KOKKU:	120 302	98 669
<u>RAHAVOOD KÄIBEKAPITALI MUUTUSEST:</u>		
LÜHIAJALISTE NÕUETE MUUTUS:	63 913	(3 474)
LÜHIAJALISTE KOHUSTUSTE MUUTUS:	76 396	(2 936)
RAHAVOOD ARUANDEAASTA KÄIBEKAPITALI MUUTUSEST KOKKU:	140 309	(6 410)
<u>RAHAVOOD PÕHIVARA MUUTUSEST:</u>		
MAT.PÕHIVARA MUUTUS	(36 366)	-
RAHAVOOD ARUANDEAASTA PÕHIVARA MUUTUSEST KOKKU:	(36 366)	-
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST JA PÕHIVARA MUUTUSTEST KOKKU:	224 244	92 258
<u>RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST:</u>		
LÜHIAJALISTE FINANTSKOHUSTUSTE MUUTUS	88 028	(844 969)
PIKAAJALISTE FINANTSKOHUSTUSTE MUUTUS	(201 634)	748 117
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST:	(113 606)	(96 852)
KOKKU LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS:	110 639	(4 594)
<u>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS:</u>		
LIKVIIDSED VARAD PERIOODI ALGUSES	38 835	149 476
LIKVIIDSED VARAD PERIOODI LÖPUS	149 476	144 882
KOKKU LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS:	110 639	(4 594)

Omakapitali muutuste aruanne

(EEK)

	<u>31.12.2001</u>	<u>31.12.2002</u>	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>
<u>OMAKAPITAL</u>				
<u>OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES</u>	40 000	40 000	40 000	40 000
<u>KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL</u>	-	4 000	4 000	4 000
<u>EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM</u>	-	1 458 047	1 465 424	1 348 188
<u>ARUANDEAASTA KASUM</u>	1 462 047	7 377	(117 236)	(157 278)
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU	1 502 047	1 509 424	1 392 188	1 234 909

01-07-2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Sillen Konsultatsiooni 2004. aasta 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Sillen Konsultatsiooni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

01-07-2005

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	174 548	237 732
Sh ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	126 798
Kokku	174 548	237 732

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud

01-07-2005

kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksunõuded ning -kohustused on kajastatud bilansis alljärgnevalt:
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Pensionikohustuste võlg	-	93	-	200
Üksikisiku tulumaks	-	916	-	923
Sotsiaalmaks	-	611	-	3 286
Töötuskindlustusmakse	-	70	-	175
Käibemaks	4 919	-	-	27 121
Maamaks	6 609	-	-	-

Lisaks on seisuga 31.12.2004 kogunenud viiviseid ning intresse maksuametile kokku summas 1581 krooni.

Maksuvõlad on jooksva iseloomuga ning kajastavad töötajate palgamaksetega seotud arvestust. Bilansis kirjeldatud kohustused on aruande kinnitamishetkeks 31.12.2004 saldodes märgitud mahtudes õiendatud

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku põhivarad
Põhivara soetusmaksumuses 01.01.2004 kokku:	5 522 589	30 342	116 010	5 668 941
Põhivara soetusmaksumuses 31.12.2004	5 522 589	30 342	116 010	5 668 941
Akumuleeritud kulum perioodi algul (-)	(202 495)	(9 266)	(31 568)	(243 329)
Perioodi kulum (-)	(220 904)	(3 475)	(31 568)	(255 946)
Akumuleeritud kulum perioodi lõpus (-)	(423 399)	(12 740)	(63 137)	(499 276)
Põhivara soetusmaksumuses perioodi algul kokku:	5 522 589	30 342	116 010	5 668 941
Akumuleeritud kulum perioodi lõpus (-)	(423 399)	(12 740)	(63 137)	(499 276)
Põhivara jääkmaksumuses 31.12.2004	5 099 190	17 602	52 873	5 169 664

01-07-2005

Lisa 5. Kapitalirent

Kapitalirendiga on soetatud ettevõttele kinnisvara. Finantseerijaks on Ühisliisingu AS, leping nr L01103633 tähtajaga 01.05.2016.a.

31.12.2004.a.seisuga oli selle kohustuse jääk 3 530 511 krooni.

Käesoleva aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga on nimetatud kohustus õiendatud, seega ei pea juhatus vajalikuks kapitalirendikohustuste periodiseerimist ning diskonteerimist.

Lisa 6. Muud lühiajalised nõuded.

OÜ Sillen Konsultatsioonid poolt 2004.a. antud lühiajalised laenud on kajastatud bilansi aktivas muude lühiajaliste debitoordete võlgnevustena alljärgnevalt:

Deebitor	Tähtaeg	Intress	Jääk 31.12.2003	Jääk 31.12.2004
RH Baltic Trading OÜ	1.01.2005	12%	215 000	215 000
Airlines Promotion & Expertise OÜ	2.01.2005	8%	35 000	35 000

Lisaks on muudes lühiajalistes nõuetes kirjeldatud laekumata intressid nimetatud deebitoridelt summas 7 147 krooni.

Lisa 7. Tagatiseta võlakohustused.

OÜ Sillen Konsultatsioonid poolt 2004.a. antud pikaajalised laenud on kajastatud bilansi passivas muude lühiajaliste kreditorsete võlgnevustena alljärgnevalt:

Kreeditor	Summa	Tähtaeg	Jääk 31.12.2003	Jääk 31.12.2004
J. Tälli	500 000	31.12.2004.a.	98 000	-
M. Veskimäe	416 142	31.12.2004.a.	416 142	416 142
Merkerias OÜ	856 142	31.12.2004.a.	1 416 142	626 142
Süvari Grupp OÜ	1 668 000	31.12.2004.a.	161 917	161 917

Käesoleva aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga on nimetatud kohustused õiendatud.

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 1 348 188 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi



01-07-2005

väljamaksmisel dividendidena, on suuruses 350 529 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta

997 659 krooni. Seisuga 31.12.2004.a. olid nimetatud summad vastavalt 1 465 424 krooni (jaotamata kasum), 1 084 414 krooni (võimalikud netodividendid) ja 381 010 krooni (potentsiaalne tulumaksukohustus).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

Lisa 9. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2004	1	40 000
Saldo 31.12.2004	1	40 000

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulud	2003	2004
Renditeenused juriidilistele isikutele	394 422	601 849
Renditeenused füüsilistele isikutele	24 000	42 250
Rendiga seotud kommunaalteenused	121 370	160 780
Reisiteenused	234 466	38 723
Muud tulud	-	6646
KOKKU:	774 258	850 248

2004. müügitulud saad käibest Eesti vabariigi territooriumil.

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Juhatuse liikmetele makstud tasud

Ettevõtte ei maksnud aruandeaastal juhatuse liikmetele erinevaid tasusid (töötasu, juhatuse esimehe tasu, puhkusetasu). Ka töölepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta. Juhatuse liikmetel ei ole ka optioone OÜ osade omandamiseks.

01-07-2005

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Sillen Konsultatsiooni juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004.majandusaasta kasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 348 188
2004. aasta puhaskahjum	- 157 278

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004.a. EEK 1 190 909

Juhatus teeb ettepaneku jätta jaotamata kasum summas EEK 1 190 909

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist EEK 1 190 909

Juhatus:


Helen Sardis
Juhatuses liige

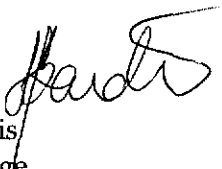
25.06.2005

01-07-2005

Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

Sillen Konsultatsioonide OÜ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:


Helen Sardis
Juhatuse liige

25.06.2005

01-07-2005

OÜ Sillen Konsultatsioonid osanike nimekiri:

1. Helen Sardis, elukoht Tallinnas, isikukood 47401240249 1 osa nominaalväärtusega 40 000 krooni



Helen Sardis
Juhatuses liige