

*Silver Grupp OÜ majandusaasta aruanne*

15

Maire MÄE  
KONTROLLITUD

## **SILVER GRUPP OÜ**

**Majandusaasta aruanne 2005**

3-0-06- 2006

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2005.a.

Majandusaasta lõpp: 31.12.5.a.

**Ettevõtte nimetus:** OÜ SILVER GRUPP

**Äriregistri kood** 10872333

**Aadress:** 10915, Tallinn, Saarvähtra 15

**Tegevjuht:** R.Touart

**Telefon:** 5052473

**Faks:**

**Põhitegevusala:** investeerimine

**Omandivorm:** eraomand

**Raamatupidaja:**

**Esitamise kuupäev:**

Silver Grupp OÜ majandusaasta aruanne

## Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2005. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. OÜ SILVER GRUPP kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, lisadest ning kasumi jaotamise otsusest.

2005. aasta majandusaasta aruande kinnitas OÜ SILVER GRUPP üldkoosolek  
26.06.2006.a.

Osaühingu juhatuse liikmed:

nimi

allkiri

kuupäev

Raivo Touart



26.06.06

## Sisukord

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                     | 5  |
| Juhatuse deklaratsioon .....                             | 6  |
| Bilanss .....                                            | 7  |
| Kasumiaruanne skeem 1 .....                              | 8  |
| Omakapitali muutuse aruanne .....                        | 9  |
| Rahavoogude aruanne .....                                | 10 |
| Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ..... | 11 |
| Lisad:                                                   |    |
| Lisa 1. Raha ja pangakontod .....                        | 12 |
| Lisa 2. Kinnisvarainvesteeringud .....                   | 12 |
| Lisa 3. Pikaajalised võlakohustused .....                | 12 |
| Lisa 4. Müügitulu .....                                  | 12 |
| Lisa 5. Maksude ettemaksed .....                         | 13 |
| Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine .....             | 13 |
| Lisa 7. lühiajalised laenud ja kohustused .....          | 14 |
| Majandusaasta kasumijaotamise otsus .....                | 15 |
| Osanike nimekiri .....                                   | 16 |

30-06-2006

## 2005. aasta tegevusaruanne

OÜ Silver Grupp alustas tegevust augustis 2003. aastal. Osäühingu põhitegevuseks on investeerimine kinnisvarasse.

Juhatuse liikmele maksti 2005.a tasu koos sotsiaalmaksuga 34580 krooni , töötajale töötasu ei makstud.

3-0-06- 2006

**Juhatuse deklaratsioon**

OÜ Silver Grupp juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustegevuse lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Silver Grupp jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, ..... 26. 06 ..... 2006.a..

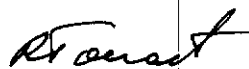
Osaühingu juhatuse liige:

nimi

allkiri

kuupäev

Raivo Touart



26.06.06

Silver Grupp OÜ majandusaasta aruanne

## BILANSS

| Aktiva                                  |        | 31.12.2005.a.   | 01.01.2005.a.  |
|-----------------------------------------|--------|-----------------|----------------|
| Käibevara:                              |        |                 |                |
| Raha ja pangakontod                     | Lisa 1 | 146832          | 963605         |
| Aktsiad ja muud väärtpaberid            |        | 0               | 400000         |
| Ostjatelt laekumata arved               |        | 9214            | 0              |
| Viitlaekumised                          |        | 0               | 99000          |
| Ettemaksed                              |        | 0               | 27486          |
| Maksude ettemaksud                      | Lisa 5 | 304781          | 290789         |
| Käibevara kokku                         |        | 460827          | 1780880        |
| Sidusettevõtte osad                     |        | 100000          | 0              |
| Muud aktsiad ja väärtpaberid            |        | 4318            |                |
| Kinnisvarainvesteeringud                | Lisa 2 | 19388867        | 7181196        |
| Materiaalne põhivara jääkmaks-s         | Lisa 6 | 561543          | 680508         |
| Akumuleeritud kulum                     |        |                 | -42993         |
| Põhivara kokku                          |        | 20054728        | 7818711        |
| <b>Aktiva kokku</b>                     |        | <b>20515555</b> | <b>9599591</b> |
| PASSIVA                                 |        |                 |                |
| Lühiajalised kohustused:                |        |                 |                |
| Lühiajalised laenud                     | Lisa 7 | 12565734        | 0              |
| Võlgnevused tarnijatele                 |        | 1593            | 3821           |
| Maksuvõlad                              |        | 1170            | 0              |
| Võlad töövõtjatele                      |        | 1509            | 0              |
| Muud tulevaste per-de ettemakstud tulud |        | 16000           | 0              |
| Lühiajalised kohustused kokku           |        | 12586006        | 3821           |
| Pikaajalised kohustused                 | Lisa 3 | 1925000         | 3697459        |
| Kohustused kokku                        |        | 14511006        | 3701280        |
| Omakapital:                             |        |                 |                |
| Osakapital                              |        | 40000           | 40000          |

30 -06- 2006

Silver Grupp OÜ majandusaasta aruanne

|                                     |          |         |
|-------------------------------------|----------|---------|
| Kohustuslik reservkapital           | 4000     | 4000    |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 5854311  | 681680  |
| Aruandeaasta kasum                  | 106238   | 5172631 |
| Omakapital kokku                    | 6004549  | 5898311 |
| Passiva kokku                       | 20515555 | 9599591 |

### Kasumiaruanne, skeem 1

|                                   | 2005.a | 2004.a  |
|-----------------------------------|--------|---------|
| Müügitulu Lisa4                   | 621949 | 309471  |
| Muud äritulud                     | 0      | 50000   |
| Äritulud kokku                    | 621949 | 359471  |
| Ärikulud:                         |        |         |
| kaubad, toore, materjal, teenused | 260208 | 638058  |
| Tööjõukulud                       | 34580  | 31980   |
| palgad                            | 26000  | 24000   |
| sotsiaalmaks                      | 8580   | 7920    |
| töötuskindlustuse makse           | 0      | 60      |
| Kulum                             | 135972 | 42993   |
| s.h. põhivara kulum               | 135972 | 42993   |
| Ärikulud kokku                    | 430760 | 713031  |
| Ärikasum                          | 191189 | -353560 |
| Finantstulud-ja -kulud:           |        |         |
| Muud intressi ja finantstulud     | 6977   | 5648958 |
| Intressikulud                     | -91928 | -122767 |
| Finantstulud ja -kulud kokku      | -84951 | 5526191 |
| Kasum majandustegevusest          | 106238 | 5172631 |
| Aruandeaasta puhaskasum           | 106238 | 5172631 |

30.06.2006

**Omakapitali muutuse aruanne**

|                                     | Osa<br>kapital | Jaotamata          |         |         |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|---------|---------|
|                                     |                | Reserv-<br>kapital | kasum   | Kokku   |
| Saldo 06.06.2002.a.                 | 40000          | 0                  | 0       | 40000   |
| Aruandeaasta kasum                  | 0              | 0                  | 98977   | 98977   |
| Saldo 31.12.2002                    | 40000          | 0                  | 98977   | 138977  |
| Reservkapitali                      | 0              | 4000               | -4000   | 0       |
| Arvestuspõhimõtete<br>muutuste mõju | 0              | 0                  | 21667   | 21667   |
| Aruandeaasta kasum                  | 0              | 0                  | 565036  | 565036  |
| Saldo 31.12.2003.a.                 | 40000          | 4000               | 681680  | 725680  |
| Aruandeaasta kasum                  | 0              | 0                  | 5172631 | 5172631 |
| Saldo 31.12.2004.a.                 | 40000          | 4000               | 5854311 | 5898311 |
| Aruandeaasta kasum                  |                |                    | 106238  | 106238  |
| Saldo 31.12.2005.a.                 | 40000          | 4000               | 5960549 | 6004549 |

30 -06- 2006

Silver Grupp OÜ majandusaasta aruanne

## RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

|                                                                    | 2005 a           | 2004 a          |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                                      |                  |                 |
| Aruandeaasta puhaskasum                                            | 106238           | 5172631         |
| Materiaalse põhivara kulum (+)                                     | 135972           | 42993           |
| Ostjatelt laekumata arved                                          | -9214            |                 |
| Lühiajaliste kohustuste muutus                                     | 18679            | -281821         |
| Käibevara (v.a. raha ja pangakontod) muutus (algsaldo - lõppsaldo) | 112494           | 126486          |
| Hankijatele tasumata arved                                         | -2228            | -16599          |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>                                | <b>361941</b>    | <b>5043690</b>  |
| <b>Rahavood investeerimisest</b>                                   |                  |                 |
| Kantud Rahaturufondi                                               | 400000           | -400000         |
| Soetatud sidusettevõtte osad                                       | -104318          |                 |
| Soetatud põhivara ja kinnisvarainvesteeringud (-)                  | -12267671        | -3192040        |
| Müüdud põhivara (+)                                                |                  |                 |
| <b>Rahavood investeerimisest kokku</b>                             | <b>-11971989</b> | <b>-3592040</b> |
| <b>Rahavood finantseerimisest</b>                                  |                  |                 |
| Saadud laenud (+)                                                  | 11350350         | 1925000         |
| Tasutud laenud (-)                                                 | -557075          | -2418585        |
| Aktsiakapitali suurendamine (+)                                    |                  |                 |
| <b>Rahavood finantseerimisest kokku</b>                            | <b>10793275</b>  | <b>-493585</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                              | <b>-816773</b>   | <b>958065</b>   |
|                                                                    |                  |                 |
| <b>Rahajääk perioodi alguses</b>                                   | <b>963605</b>    | <b>5540</b>     |
| <b>Rahajääk perioodi lõpul</b>                                     | <b>146832</b>    | <b>963605</b>   |
| <b>Raha ja pangakontode muutus</b>                                 | <b>-816773</b>   | <b>958065</b>   |

Käibevara muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:  
maksude

ettemaksed, ettemakstud tulevaste perioodide kulud ja varud.

Lühiajaliste kohustuste muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:  
mitmesugused lühiajalised võlad ja viitvõlad.

Põhivara kulum on lisatud kasumiaruande halduskulu kirjele.

## Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

### Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

### Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on IOSCO liikmesriigi börsil noteeritud väärtpaberid, mis hinnatakse bilansipäeva noteeringust lähtuvalt.

### Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

### Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| - tootmishooned          | 3% aastas     |
| - muud hooned            | 8% aastas     |
| - masinad ja seadmed     | 10% aastas    |
| - arvutustehnika         | 20% aastas    |
| - kontorimööbel          | 10% aastas    |
| - transpordivahendid     | 20% aastas    |
| - tööriistad ja inventar | 25-30% aastas |

Maad ei amortiseerita.

### Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

### Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

30 -06- 2006

Silver Grupp OÜ majandusaasta aruanne

## Lisa 1. Raha ja pangakontod

|                 | 2005          | 2004          |
|-----------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas | 9703          | 5894          |
| Pangakontod     | 137129        | 957711        |
| <b>Kokku</b>    | <b>146832</b> | <b>963605</b> |

## Lisa 2. Kinnisvarainvesteeringud.

Kinnisvara investeeringud on kajastatud soetusmaksumuses

| Kinnisvara liik   | Asukoht            | Maksumus  | Otstarve       |
|-------------------|--------------------|-----------|----------------|
| 1. Korteriomandid | Tornimäe 3         | 2281250.- | müügiks/üürile |
| 2. Büroopind      | Pärnu mnt.102      | 714046.-  | üüriks         |
| 3. Kinnistu       | Rae v, Patika k    | 152488.-  | müügiks        |
| 4. Kinnistu       | Pringi k, Jaani VI | 563559.-  | müügiks        |
| 5. Keldripind     | Pärnu mnt 69       | 2876193.- | müügiks        |
| 6. Ärirüümid      | Pikk 42            | 3576897.- | üürile         |
| 7. Korteriomand   | Kunderi 12         | 2407600.- | üürile         |
| 8. Kinnistu       | Viimsi v, Lubja k  | 6816834.- | müügiks        |

**KOKKU 19388867.-**

Kinnistu Rae vallas Patika külas on lõpuni tasumata, on bilansiväline kohustus 550000.- krooni

## Lisa 3. Pikajalised võlakohustused

| Laenu andja | Summa,EEK | Intress,% | Tagastamise tähtaeg |
|-------------|-----------|-----------|---------------------|
| Melitess OÜ | 1925000   | 5,0       | 31.12.2008.a.       |

## Lisa 4. Müügitulu

| Turgude nimetus<br>geograafilises lõikes | Üldine müügi-<br>tulu | Sealhulgas tegevusalade lõikes<br>investeeringud |
|------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|
| Eesti Vabariik                           | 621949                | 621949                                           |
| <b>kokku</b>                             | <b>621949</b>         | <b>621949</b>                                    |

Silver Grupp OÜ majandusaasta aruanne

## Lisa 5. Maksude ettemaksed

| Maksuliik                  | 31.12.2005    |             | 01.01.2005    |           |
|----------------------------|---------------|-------------|---------------|-----------|
|                            | Ettemaks      | Maksuvõlg   | Ettemaks      | Maksuvõlg |
| Käibemaks                  | 304781        |             | 290789        |           |
| Sotsiaalmaks               |               | 660         |               | 0         |
| Kinnipeetud tulumaks       |               | 470         |               | 0         |
| Kinnipeetud kogumispension |               | 40          |               | 0         |
| <b>Kokku</b>               | <b>304781</b> | <b>1170</b> | <b>290789</b> | <b>0</b>  |

## Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine

|                       | Soetus<br>maksumus | Akumuleeri-<br>tud kulum | Jääk-<br>väärtus | Allahindlus<br>hindlus | Juurde-<br>hindlus |
|-----------------------|--------------------|--------------------------|------------------|------------------------|--------------------|
| <b>Põhivara</b>       |                    |                          |                  |                        |                    |
| jääk aasta algul      | 680508             | -42993                   | 637515           |                        |                    |
| aasta jooksul         |                    |                          |                  |                        |                    |
| ostetud               | 60000              |                          | 60000            |                        |                    |
| müüdud                |                    |                          |                  |                        |                    |
| maha kantud           |                    |                          |                  |                        |                    |
| arvestatud kulum      |                    | -135972                  | 135972           |                        |                    |
| allahinnatud          |                    |                          |                  |                        |                    |
| juurdehinnatud        |                    |                          |                  |                        |                    |
| jääk aasta lõpul      | 740508             | -178965                  | 561543           |                        |                    |
| <b>Põhivara kokku</b> | <b>740508</b>      | <b>-178965</b>           | <b>561543</b>    |                        |                    |

Bilansis on kajastatud põhivara( kolm autot) jääkväärtuses. Kõik autod on antud rendile.

**Lisa 7. Lühiajalised laenud ja kohustused**

| Laenu andja               | Summa      | Intress          | Tagastamise tähtaeg |
|---------------------------|------------|------------------|---------------------|
| 1. R.Touart               | 11100.-    | 0                | 01.07.2006.a.       |
| 2. G.Savisaar             | 2400000.-  | 0,025 %päevas    | 14.06.2006.a.       |
| 3. T.Savisaar             | 1000000.-  | 4%aastas         | 30.01.2006.a.       |
| 4. Tornimäe Apartments OÜ | 999180.-   | EURIBOR+7%aastas | 01.12.2006.a.       |
| 5. Tornimäe Apartments OÜ | 940070.-   | EURIBOR+7%aastas | 01.12.2006.a.       |
| 6. SEB Eesti Ühispank AS  | 6000000.-  | 4,75% aastas     | 04.11.2006.a.       |
| 7. Hansa Liising AS       | 1215384.-  | 5,05 aastas      | 30.01.2006.a.       |
| kokku:                    | 12565734.- |                  |                     |

## 2005. aasta kasumijaotamise otsus

|                                                                                              |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2005.a lõpus                                       | 5854311 |
| 2005. aasta aruandeaasta kasum                                                               | 106238  |
| Reservkapitali moodustamiseks                                                                | 0       |
| Dividendidena jaotamiseks                                                                    | 0       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk peale 2005.a.<br>majandusaasta aruande kinnitamist | 5960549 |