

03.07.2005

**KONSOLIDEERIMISGRÜPI
MAJANDUSAASTA
ARUANNE**

lk. nr. 53105

Eve Mii

OSAÜHING

***Silvanus-
Metsatööstus***

Registrikood:

10683023

Aadress:

Kuu 7, 72716 PAIDE

Telefon:

+372 52 68 312

Faks

+372 38 53 193

e-post:

silvanusmt@hotmail.ee

Majandusaasta algus

01.01.2005.a.

Majandusaasta lõpp

31.12.2005.a.

Juhataja:

Rain Kirs

Audiitor:

Kalju Siirak

Lisatud: Osanike nimekiri

Audiitori otsus

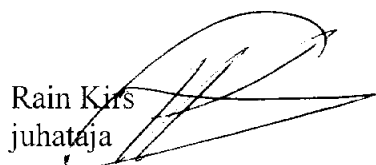
Kasumi jaotamise ettepanek



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE (konsolideeritud)	4
Juhatuse kinnitus	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ning arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitlusviisi muudatused	9
Lisa 2 Võlanõuded	13
Lisa 3 Maksude ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Tütarettevõtjad	14
Lisa 6 Bioloogilised varad	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Võlakohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Maksuvõlad	16
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu ja muud ärikulud	17
Lisa 13 Kaubad ,toore,materjal	17
Lisa 14 Tegevuskulud	18
Lisa 15 Ärikulud	18
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 17 Rahavoogude aruande kirjete seletus	19
Lisa 18 Emaettevõtja põhjaruanded	20
 MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	 24

Rain Kirs
juhataja



KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Põhitegevusalaks oli metsamaterjali ostmine ja müümine, saematerjali ost-müük ning metsa- ja saematerjali veeteenuse osutamine kontserni kuuluvatele ja teistele sama tegevusalaga tegelevatele ettevõtetele.

2005. aastal Investeeriti põhivarasse 1 650 000 krooni. Selle summa moodustavad ostetud maa ja mets. Kontserni töötajate keskmine arv 5 ning palgakulu oli 371 708 krooni. Müügikäive moodustas kokku 14345077 krooni. 2004.a. oli müügikäive 20971411 krooni.

Seisuga 31.12.2005 kuulub ettevõttele järgmine tütaretevõte:

Asukoht		osalus	osalus
		31.12.2004	31.12.2005
OÜ Meve Mets,	Eesti Vabariik	52,38%	52.38%

2006.a müüdi tütaretevõtte osa.

2006.a. ettevõtte tegutseb edasi samadel tegevusaladel. Investeerimis-ja finantsstrateegia jääb samaks võrreldes eelmise aastaga. Müügikäivet soovitakse suurendada ca 10%. Kavas on investeerida põhivaradesse ca.1 miljon krooni.

Kontsernil ei ole lähiajal kavas vaba kasumit jagada dividendideks. Jaotamata kasum reinvesteeritakse äritegevusse.

OÜ Silvanus Metsatööstus olulisemad konsolideeritud finantsnäitajad olid:

	31.12.2005	31.12.2004
Ärirentaablus (ärikasum/müügituluga)	7,33	6,96
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	5,55	5,96
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/keskmine omakapital)	10,19	17,17
Koguvara rentaablus (puhaskasum/varade keskmine maksumus)	7,34	12,06

Ettevõtet juhib üks omanik. Omaniku tööd ei tasustata. Juhataja tagasi kutsumisel hüvitisi ette nähtud ei ole.

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu kuni 30. märtsini 2006.a.

Rain Kirs
juhataja



KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATAJA KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 23 esitatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- 2005.a konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik majandus- ja finantstehingud vastavuses kehtivale seadusandlusele ja Eesti heale raamatupidamistavale,

- konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

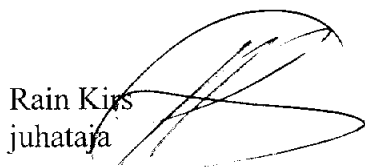
- kontsern ja emaettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.

30. märts 2006.a.

Rain Kirs
juhataja



Rain Kirs
juhataja



KONSOLIDEERITUD BILANSS

Seisuga 31.12.2005, kroonides.

	2005	2004 korrigeeritud	Lisa
VARAD			
<u>Käibevara</u>			
Raha	316608	389268	
Nõuded ja ettemaksed	1771721	2426455	2,3
Varud	406424	1530	4
<u>Käibevara kokku</u>	<u>2494753</u>	<u>2817253</u>	
<u>Põhivara</u>			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	33100	
Bioloogiline vara	6292637	5055137	6
Materiaalne põhivara	2257095	2349118	7
<u>Põhivara kokku</u>	<u>8549732</u>	<u>7437355</u>	
VARAD KOKKU	11044485	10254608	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
<u>Lühiajalised kohustused</u>			
Laenukohustused	994731	746592	8
Võlad ja ettemaksed	987023	1806618	9,10
<u>Lühiajalised kohustused kokku</u>	<u>1981754</u>	<u>2553210</u>	
<u>Pikaajalised kohustused</u>			
Pikaajalised laenukohustused	644382	226166	8
Muud pikaajalised võlad	264716	278965	8
<u>Pikaajalised kohustused kokku</u>	<u>909098</u>	<u>505131</u>	
KOHUSTUSED KOKKU	2890852	3058341	
<u>OMAKAPITAL</u>			
Vähemusosalus	56928	59899	
Osakapital	40000	40000	11
Ülekurss	93236	93236	
Kohustuslik reservkapital	8200	8200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7172932	5743960	
Aruandeaasta kasum	782337	1250972	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku:	8096705	7136368	
<u>OMAKAPITAL KOKKU</u>	<u>8153633</u>	<u>7196267</u>	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	11044485	10254608	

Rain Kirs
juhataja



KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

Kroonides, 2005.a. kohta

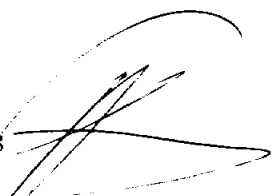
	2005	Korrigeeritud 2004	Lisa
Müügitulu	14091378	20971411	12
Muud äritulud	59206	43482	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11743795	-17842114	13
Muud tegevuskulud	-748618	-983088	14
Tööjõukulud			
Palgakulud	-371708	-376943	
Sotsiaalmaksed	-124489	-126246	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-98189	-151855	
Muud ärikulud	-31306	-75943	15
ÄRIKASUM	1032479	1458704	
Finantskulud			
Intressitulud/kulud	-75113	-63896	
Pikaajalistelt investeringutelt	-178000	-159170	
Finantskulud kokku:	- 253113	-223066	
ARUANDEAASTA KASUM	779366	1235638	
s.h.osanikele kuuluv osa	782337	1250972	
vähemusosalus	-2971	-15334	

Rain Kirs
juhataja

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa kapital	ülekurs	resserv	eelmiste perioodide kasum	jooksva aasta kasum	vähemus osalus	kokku
31.12.04	40 000	93236	8200	5 743960	1 250972	59899	7196267
s.h. emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku:							7136368
eelmiste perioodide kasum	0	0	0	1250972	-1250972	0	0
jooksva aasta kasum	0	0	0	0	782337	-2971	779366
31.12.05	40 000	93236	8200	7 172932	782337	56928	8153633
s.h. emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku:							8096705
	Osa kapital	ülekurs	resserv	eelmiste perioodide kasum	jooksva aasta kasum	vähemus osalus	kokku
31.12.03	40 000	0	8200	4542402	1 201558	-9521	5960639
s.h.emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku:							5885396
ülekurs	0	93236				84764	178000
eelmiste perioodide kasum	0	0	0	1201558	-1201558	0	0
jooksva aasta kasum	0	0	0	0	1250972	-15344	1235628
31.12.04	40 000	93236	8200	5 743960	1 250972	59899	7196267
s.h. emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku:							7136368

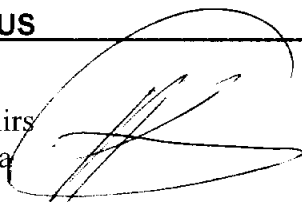
Rain Kirs
juhataja



KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2005.a.	2004.a.
ÄRITEGEVUS		
Ärikasum	1032474	1458704
KORRIGEERIMISED		
Materiaalse põhivara kulum		
ja allahindlus	98189	151855
Kasum, kahjum		
põhivara müügist	22126	-139170
Äritegevusega seotud		
Nõuete ja ettemaksude muutus	680187	-835785
Varude muutus	-404894	0
Äritegevusega seotud kohustuste		
Ja ettemaksude muutus	-811948	421024
Makstud intressid	-75108	-63896
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	541026	992732
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
Põhivara soetamine	-1 650 000	-1422119
Põhivara müük	384208	0
Osaluse müük	0	239170
KOKKU INVESTEERIMINE	-1 265792	-1182949
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
Saadud laenud	1 035 000	978000
Arvelduskrediidi muutus	55 472	411363
Makstud laenud	-286 178	-645188
Kapitalirent	-143177	-316823
Tasutud hüpoteek	-9011	-1672
KOKKU FINANTSEERIMISEST	652106	425680
RAHAVOOD KOKKU:	-72660	235463
RAHAJÄÄK PERIOODI ALGUSEKS	389268	153805
RAHAJÄÄK PERIOODI LÕPUKS	316608	389268
MUUTUS	-72660	235463

Rain Kirs
juhataja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ning arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitlusviisi muudatused

Arvestuse alused

2005. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

OÜ Silvanus Metsatööstus konsolideeritud raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Silvanus Metsatööstuse ja tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideeriminelõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütarettevõtte hääleõiguslikest osakutest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannetes samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Rain Kirs
juhataja



Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtte kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuete hindamine.

Nõuetena **ostjate vastu** on kajastatud bilansis ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Varem alla hinnatud nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki **muid nõudeid** (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse samuti korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele neto realiseerimisväärtuses. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes real „Kaup, toore, materjal, teenused“

Materiaalne põhivara.

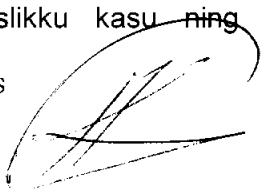
Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksuimus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100 % kulusse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Kapitalirendi korras soetatud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kapitalirendi intressid kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt

Rain Kirs
juhataja



mööta. Muid hooldus- ja remondikuluid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinaid ja seadmeid	10-20%
----------------------	--------

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel käibevara ja põhivara rühmas. Käibevarana kajastatakse sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Juhul kui bioloogilise vara hoidmise eesmärk ei ole kindlalt teada, lähtutakse sellise bioloogilise vara kajastamisel bilansis ettevõtte juhtkonna hinnangust tõenäolisema kasutuseesmärgi suhtes.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel „Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt“

Kapitalirent.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti Kroon, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitlusvaluutaks, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutaks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud kohustused seisuga 31.12.2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Rain Kirs
juhataja



Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Tulude arvestus.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. 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. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Puhkusetasude reserv.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas –aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine.

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

Rahavood.

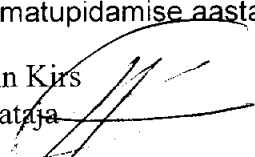
Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnese bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuis on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kui mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Rain Kirs
juhataja



Arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitlusviisi muudatused

Alates 01.01.2005.a. jõustusid mitmed muudatused ja täiendused Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Nende muudatuste ja täienduste tulemusena on kontsern muutnud oma aruande koostamisel kasutatavaid arvestuspõhimõtteid ja esitlusviise järgmiselt:

1. Tulenevalt RTJ 11 muudatustest kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse ema konsolideerimata bilansis alates käesolevast aastast soetusmaksumuse meetodil. Eelnevalt on nimetatud investeeringuid emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Nimetatud arvestuspõhimõtte muutuse tulemusena on korrigeeritud käesolevas aruandes võrdlusandmeid selliselt, nagu oleks uut arvestuspõhimõtet rakendatud alati s.t. et 2004.a. 31.12. seisuga suurendati eelmiste perioodide kasumit summas 133414 krooni.

2. Lisaks eelpool kirjeldatud muudatustele on kontsern teinud käesolevasse aruandesse veel täiendavaid esitlusviisi muudatusi (koos võrdlusandmete korrigeerimisega), mis ei mõjuta 2004.a. kasumit ja omakapitali seisuga 31.12.2004. Esitlusviisi muudatused on tingitud muudatustest Raamatupidamise Toimkonna juhendites ja sellest, et kontserni juhtkonna hinnangul annab uus esitlusviid parema ülevaate kontserni finantsseisundist ja majandustulemusest.

LISA 2 VÕLANÕUDED

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Nõuded ostjate vastu	1412228	1760612
Lühiajalised laenud	71100	399986
Maksude ettemaksed vt lisa 3	244432	223598
Viitlaekumised	43961	37581
Tulevaste per.kulud	0	4678
Kokku:	1771721	2426455

Rain Kirs
juhataja



LISA 3 MAKSUDE ETTEMAKSED

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Käibemaksu tagasinõue	244432	221491
Kogumispensioni makse	0	22
Maksuintress	0	2085
Kokku:	244432	223598

LISA 4 VARUD

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Müügiks ostetud kaubad	404894	0
Ettemaksed varude eest	1530	1530
Kokku :	406424	1530

LISA 5 TÜTARETTEVÕTJAD

Seisuga 31.12.2005.a. on ettevõtte finantsinvesteeringud järgmised:

OÜ Meve Mets

Asukoht	Eesti Vabariik
Osaluse % aasta alguses	52,38
Osalus omakapitalis 01.01.2005	22 000
Osaluse bilansiline väärtus 01.01.2005	65 887
Äriühenduse liik	tütar
Omandatud osalused	0
Omandatud osaluse %	0
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0
Osaluse % aasta lõpus	52,38
Osalus omakapitalis 31.12.2005	22 000
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2005	62619
Äriühenduse liik 31.12.2005	tütar

LISA 6 BIOLOOGILISED VARAD LIIKUMINE

	METS
Saldo aasta alguses	5055137
Soetatud vara maksumus	1237500
Saldo aasta lõpus	6292637

Rain Kirs
juhataja



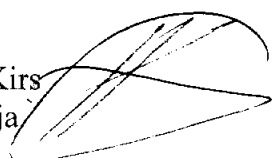
LISA 7 MATERIAALNE PÕHIVARA LIIKUMINE

	MAA	MASINAD	KOKKU
Soetusmaksumus			
31.12.2003.a.	1258520	981887	2240407
Kulum	0	-625959	-625959
Jääkväärtus 31.12.2003.a	1258520	355928	1614448
Soetatud põhivara	426525	460000	886525
Maj.aasta kulum	0	-151885	-151885
Soetusmaksumus			
31.12.2004.a.	1685045	1441887	3126932
Kulum	0	-777814	-777814
Jääkväärtus 31.12.2004.a	1685045	664073	2349118
Soetatud põhivara	412500	0	412500
Müüdud põhivara	0	-460000	-460000
Väljakantud kulum	0	53666	53666
Maj.aasta kulum	0	-98189	-98189
Soetusmaksumus			
31.12.2005.a.	2097545	981887	3079432
Kulum	0	-822337	-822337
Jääkväärtus 31.12.2005	2097545	159550	2257095

LISA 8 VÕLAKOHUSTUSED

2005.a.	kokku	tasumine	%	valuuta
	2005	2006		
<u>Lühiajalised laenud</u>				
Arvelduskrediit	456835	456835	7	EEK
Laen äriühingult	10000	10000	3,5	EEK
Kokku	466835	466835		
<u>Pikaajalised võlakohustused</u>				
<u>Ja nende tagasimaksed järgneval perioodil</u>				
Pangalaen kokku	1163696	519314	644382	baas+1,65-3 EEK
Hüpoteegivõlg	273298	8582	264716	EEK
Kokku:	1436994	527896	909098	

Rain Kirs
juhataja



2004.a.	kokku 2004	tasumine 2005	%	valuuta
<u>Lühiajalised laenud</u>				
Arvelduskrediit	411363	411363	7	EEK
Kokku	411363	411363		
<u>Pikaajalised võlakohustused</u>				
<u>Ja nende tagasimaksed järgneval perioodil</u>				
Pangalaen kokku	414875	188709	226166	baas+3-3,5 EEK
Hüpoteegivõlg	282309	3344	278965	EEK
Kapitalirent	143177	143177	0	
Kokku:	840361	335230	505131	

LISA 9 VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Võlad tarnijatele	857376	968884
Võlg töövõtjatele	98428	85932
Võlg aruandvale isikule	903	901
Maksuvõladvt.lisa 10	30316	24423
Saadud ettemaksed	0	726478
Kokku:	987023	1806618

LISA 10 MAKSUVÕLAD

Maksuvõlad

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Sotsiaalmakse	14920	14376
Üksikisiku tulumaks	8345	7940
Töötukindlustusmakse	568	625
Pensionikindl. makse	0	210
Maamaks	0	569
Ettevõtte tulumaks	632	703
Intressivõlg	3	0
Käibemaks	5848	0
Kokku	30316	24423

Rain Kirs
juhataja



LISA 11 OSAKAPITAL

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Osakapital	40000	40000
Osanike arv	1	1
Osade arv	1	1

LISA 12 MÜÜGITULU ja MUUD ÄRITULUD

MÜÜK GEOGRAAFILISES LÕIKES

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Eesti Vabariigi sisene käive	5484990	10380351
Eksport (Inglismaa)	8606388	10591060
Kokku:	14091378	20971411

MÜÜK TEGEVUSVALDKONDADE LÕIKES

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Metsamaterjali müük	3840081	9108859
Saematerjali müük	8606388	10656710
Teenuste müük	1644909	1205842
Kokku:	14091378	20971411

MUUD ÄRITULUD

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Metsatoetus	59206	0
Kahjuhüvitis	0	28482
Muud	0	15000
Kokku:	59206	43482

LISA 13 KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Ostetud metsamaterjal ja seotud teenused	4245483	8690925

Rain Kirs
juhataja



Ostetud saematerjal ja seotud teenused	6640946	8302432
Varuosad	234562	209585
Kütus	502493	380844
Kummid	26133	31216
Muu materjal ja teenused	94178	227112
Kokku:	-11743795	-17842114

LISA 14 TEGEVUSKULUD

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Kontorikulu	175522	219429
Rent	111000	120000
Kindlustus	9193	22132
Sõiduauto ülalpidamiskulu	387432	398676
Lootusetu võla mahakandmine	0	154252
Muud tegevuskulud	65471	68599
Kokku:	-748618	-983088

LISA 15 ÄRIKULUD

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Valuutakursi muutused	9180	75943
Kahjum põhivara müügist	22126	0
Kokku:	31306	75943

LISA 16 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Seotud osapoolteks on töötajad, juhtkond ja tütarettevõtja (Meve Mets).

Ostud	2005.a.	2004.a.
Meve Mets	189700	120000

Rain Kirs
juhataja



Müügid

Meve Mets	152466	393385
Tagastatud laenu	52554	825062

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2005.a.	31.12.2004.a.
Laenud tütardele	0	52554
Tütarde tasumata arved	11800	23600
Tütardele tasumata arved	19447	0

LISA 17 RAHAVOOGUDE ARUANDE OLULISTE KIRJETE SELGITUS

	2005.a.	2004.a.
KÄIBEVARA MUUTUS	680187	-835785
Nõuded	373837	-791179
Laenud	328886	-254340
Viitlaekumised	-6380	22890
Maksude ettemaksed	-20834	61673
Ettemaks tarnijatele	0	122846
Tulevaste perioodide kulud	4678	2325
KOHUSTUSTE MUUTUS	-811948	421024
Tarnijad	-111508	600046
Ostjate ettemaksed	-726478	-99500
Maksuvõlad	5893	16668
Võlad töövõtjatele	12496	19118
Muud viitvõlad	7649	-115308

Rain Kirs
juhataja



LISA 18 EMAETTEVÕTJA PÕHIARUANDED
OÜ Silvanus Metsatööstus

BILANSS
Seisuga 31.12.2005

	2005	2004
VARAD		
<u>Käibevara</u>		
Raha	273732	388669
Nõuded ja ettemaksed	1699607	2434344
Varud	406424	1530
<u>Käibevara kokku</u>	<u>2379763</u>	<u>2824543</u>
<u>Põhivara</u>		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	22000	233100
Bioloogiline vara	6292637	5055137
Materiaalne põhivara	2097545	2091379
<u>Põhivara kokku</u>	<u>8412182</u>	<u>7379616</u>
VARAD KOKKU	10791945	10204159
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
<u>Lühiajalised kohustused</u>		
Laenukohustused	994731	746592
Võlad ja ettemaksed	832030	1681955
<u>Lühiajalised kohustused kokku</u>	<u>1826761</u>	<u>2428547</u>
<u>Pikaajalised kohustused</u>		
Pikaajalised laenukohustused	644382	226166
Hüpoteek	264716	278965
<u>Pikaajalised kohustused kokku</u>	<u>909098</u>	<u>505131</u>
KOHUSTUSED KOKKU	2735859	2933678
<u>OMAKAPITAL</u>		
Osakapital	40000	40000
Kohustuslik reservkapital	6000	6000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7224481	5956642
Aruandeaasta kasum	785605	1267839
<u>OMAKAPITAL KOKKU</u>	<u>8056086</u>	<u>7270481</u>
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	10791945	10204159

Rain Kirs
juhataja



KASUMIARUANNE
01.01.2005-31.12.2005

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<u>ÄRITULUD</u>		
Müügitulu	13201463	20433618
Muud äritulud	59206	15000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11322773	-17733854
Muud tegevuskulud	-591955	-805735
Tööjõukulud		
Palgakulud	-220492	-222245
Sotsiaalmaksed	-73864	-74424
Tööjõukulud kokku:	-294356	-296669
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-53666
Muud ärikulud	-31306	-75943
<u>ÄRIKASUM</u>	1020279	1482751
Finantskulud		
Intressitulud/kulud	-56674	-55742
Tütarettevõtete müügist	0	-159170
Pikaajalistelt investeringutelt	-178000	0
Finantskulud kokku:	- 234674	-214912
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	785605	1267839

Rain Kirs
juhataja



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	osa kapital	reserv	eelmiste perioodide kasum	jooksva aasta kasum	kokku
31.12.03	40 000	6 000	4 812849	1 143 793	6002642
eelmiste perioodide kasum	0	0	1143793	-1143793	0
jooksva aasta kasum	0	0	0	1 267839	1267839
31.12.04	40000	6000	5956642	1267839	7270481
eelmiste perioodide kasum	0	0	1267839	-1267839	0
jooksva aasta kasum	0	0	0	785605	785605
31.12.05	40 000	6 000	7 224481	785605	8 056086

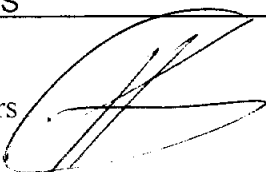
Rain Kirs
juhataja



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2005.a.	2004.a.
ÄRITEGEVUS		
Ärikasum	1020279	1482751
KORRIGEERIMISED		
Materiaalse põhivara kulum		
ja allahindlus	0	53666
Kasum,kahjum		
Põhivara müügist	22126	-159170
Äritegevusega seotud		
Nõuete ja ettemaksude muutus	767837	-793773
Varude muutus	-404894	0
Äritegevusega seotud kohustuste		
Ja ettemaksude muutus	-849925	371260
Makstud intressid	-56674	-55742
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	498749	898992
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
Põhivara soetamine	-1 650 000	-1422119
Põhivara müük	384208	0
Saadud dividendid	0	20000
Osaluse müük	0	239170
KOKKU INVESTEERIMINE	-1 265792	-1162949
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
Saadud laenu	1 035 000	978000
Arvelduskrediidi muutus	55 472	411363
Makstud pangalaenu	-286178	-563126
Kapitalirent	-143177	-316823
Tasutud hüpoteek	-9011	-1672
KOKKU FINANTSEERIMISEST	652106	507742
RAHAVOOD KOKKU:	-114937	243785
RAHAJÄÄK PERIOODI ALGUSEKS	388669	144884
RAHAJÄÄK PERIOODI LÕPUKS	273732	388669
MUUTUS	-114937	243785

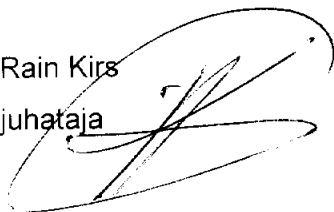
Rain Kirs
juhataja



MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRI

Käesolevaga kinnitan OÜ Silvanus Metsatööstus konsolideeritud 2005.a.
majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust

Rain Kirs
juhataja

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'R' and 'K' intertwined, enclosed within a large, loopy oval shape.

Rain Kirs
juhataja

**SILVANUS-METSATÖÖSTUS
OSANIKUD**

seisuga 30.03.2006.a.

Nimi Aadress	isiku-/reg.kood	osa suurus
1. Rain Kirs Kuu 7, Paide 72716	37705284913	40 000.-



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Silvanus Metsatööstus osanikule

1. Olen auditeerinud OÜ Silvanus Metsatööstus (edaspidi "ettevõtte") ja tema tütarettevõtte (edaspidi koos "kontsern") 31. detsember 2005. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet (edaspidi "raamatupidamisaruanne"). Raamatupidamisaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Minu kohustus on avaldada auditi tulemusele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamisaruande kohta.
2. Tütarettevõtte OÜ Meve Mets, mille varad seisuga 31. detsember 2005. a. ja sel kuupäeval lõppenud majandusaasta müügitulu kontsernivälistele ostjatele moodustasid 2% ja 9% vastavatest konsolideeritud näitajatest ning mis sisalduvad kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ei ole auditeeritud.
3. Viisin oma auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamisaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamisaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipide ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamisaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usun, et audit annab mulle põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.
4. Tuginedes minu poolt läbiviidud auditile kajastab minu arvates ülalmainitud raamatupidamisaruanne (bilansimaht 11 044 485 krooni) kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Atastel, 30. märtsil 2006. a.



Kalju Siirak
vannutatud audiitor
kutsetunnistus 87
Kareda vald Ataste küla

OÜ SILVANUS METSATÖÖSTUS
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk peale	
2005.a. raamatupidamise aastaaruande kinnitamist	7350932
2005.a. kasum majandustegevusest	782337
Jaotamata kasumi jääk peale 2005.a. raamatupidamise	
aastaaruande kinnitamist	8133269

Rain Kirs
juhataja

