

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ SILSAN GRUPP

registrikood: 11232570

tänava/talu nimi, Vaba 19A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postsihtnumber: 50114

maakond: Tartu maakond

telefon: 5223613

faks:

e-posti aadress: silverhage@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2006. aastal loodud OÜ Silsan Grupi põhitegevuseks on majutusteenuste ja sinna lisanduvate teenuste (seminari- ja peoruum, saun jne) pakkumine Elvas.

Aastal 2009. oli ettevõttekäive (müügitulu) 203 238 krooni.

Keskmine töötajate arv 2009. aastal oli 1 ja palgakulu kokku oli 67 422 krooni. Juhatuse liikmele palka ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ SILSAN GRUPP juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamiseaastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistavanõudeid.

Raamatupidamiseaastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 31.03.2010 vahemikul.

Vara ja kohustused 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 majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ SILSAN GRUPP jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	148 422	142 573	2
Finantsinvesteeringud	0	4 679	3
Nõuded ja ettemaksed	2 917	8 919	4,5
Kokku käibevara	151 339	156 171	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	164 266	214 690	6
Kokku põhivara	164 266	214 690	
Kokku varad	315 605	370 861	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	300 000	300 000	7
Võlad ja ettemaksed	33 957	24 336	8
Kokku lühiajalised kohustused	333 957	324 336	
Kokku kohustused	333 957	324 336	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 525	70 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 877	-68 282	
Kokku omakapital	-18 352	46 525	
Kokku kohustused ja omakapital	315 605	370 861	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	203 238	418 081	10
Muud äritulud	1 421	1 095	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 820	-90 545	11
Mitmesugused tegevuskulud	-103 697	-94 378	12
Tööjõukulud	-91 989	-223 651	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 424	-50 424	
Muud ärikulud	-500	-83	
Ärikasum (-kahjum)	-65 771	-39 905	
Finantstulud ja -kulud	894	-28 377	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-64 877	-68 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 877	-68 282	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-65 771	-39 905
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 424	-28 422
Muud korrigeerimised	894	50 469
Kokku korrigeerimised	51 318	22 047
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 681	35 409
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 621	-34 894
Kokku rahavood äritegevusest	5 849	-17 343
Kokku rahavood	5 849	-17 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	142 573	159 916
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 849	-17 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	148 422	142 573

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	70 807	114 807
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-68 282	-68 282
31.12.2008	40 000	4 000	2 525	46 525
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-64 877	-64 877
31.12.2009	40 000	4 000	-62 352	-18 352

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

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

Maad ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31.12.2009 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

OÜ SILSAN GRUPP aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	118 478	132 357
Arvelduskontod	29 944	10 216
Kokku raha	148 422	142 573

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2007	33 405	33 405
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-28 726	-28 726
31.12.2008	4 679	4 679
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 536	-5 536
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	857	857
31.12.2009	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	0	100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 633	7 163
Muud nõuded	0	1 556
Ettemaksed	1 284	100
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 917	8 919

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 633	0	7 163	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 045	0	834
Sotsiaalmaks	0	4 097	0	2 872
Kohustuslik kogumispension	0	80	0	174
Töötuskindlustusmaksed	0	522	0	78
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 633	6 744	7 163	3 958

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	164 792	126 702	291 494
Akumuleeritud kulum	-10 600	-15 780	-26 380
Jääkmaksumus	154 192	110 922	265 114
Amortisatsioonikulu	-24 720	-25 704	-50 424
31.12.2008			
Soetusmaksumus	164 792	126 702	291 494
Akumuleeritud kulum	-35 320	-41 484	-76 804
Jääkmaksumus	129 472	85 218	214 690
Amortisatsioonikulu	-24 720	-25 704	-50 424
31.12.2009			
Soetusmaksumus	164 792	126 702	291 494
Akumuleeritud kulum	-60 040	-67 188	-127 228
Jääkmaksumus	104 752	59 514	164 266

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikega seotud laenud	150 000	150 000		
Lähisugulase laen	150 000	150 000		
Lühiajalised laenud kokku	300 000	300 000		
Laenukohustused kokku	300 000	300 000		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikega seotud laenud	150 000	150 000		
Lähisugulase laen	150 000	150 000		
Lühiajalised laenud kokku	300 000	300 000		
Laenukohustused kokku	300 000	300 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	4 135	3 028
Võlad töövõtjatele	23 078	17 350
Maksuvõlad	6 744	3 958
Kokku võlad ja ettemaksed	33 957	24 336

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osade nimiväärtus 40 000 eek.		

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2009 puudus. Seega dividende omanikele välja maksta ei ole võimalik.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	203 238	418 081
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	203 238	418 081
Kokku müügitulu	203 238	418 081
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Motellid jms majutus	203 238	418 081
Kokku müügitulu	203 238	418 081

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	514
Muud	23 820	90 031
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 820	90 545

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	28 538	0
Elektrienergia	28 538	0
Koolituskulud	4 400	0
Raamatupidamisteenused	20 143	25 075
Reklaamikulud	4 019	13 593
Muud	46 597	55 710
Kokku mitmesugused tegevuskulud	103 697	94 378

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	67 422	167 776
Sotsiaalmaksud	24 567	55 875
Kokku tööjõukulud	91 989	223 651
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	857	-28 422
Muud finantstulud ja -kulud	37	45
Kokku finantstulud ja -kulud	894	-28 377

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	150 000	0	150 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150 000	0	150 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ SILSAN GRUPP (registrikood: 11232570) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER HAGE	Juhatuse liige	21.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 877
Kokku	-62 352
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-62 352
Kokku	-62 352

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 877
Kokku	-62 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Motellid jms majutus	55102	203238	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Hage	38604260274	Vaba 19A, Tartu linn, Tartu maakond, 50114, Eesti	20400 EEK
Sander Hage	39202212714	Narva mnt 20-5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	19600 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5223613
E-posti aadress	silverhage@gmail.com
Veebilehe aadress	www.verevi.ee