

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Osaühing Silva Grupp

**registrikood:** 10446659

**tänava/talu nimi,** Vallikraavi 38

**maja ja korteri number:**

**linn:** Rakvere linn

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihthnumber:** 44306

**telefon:** +372 55611125, +372 5011358

**e-posti aadress:** [silva@silva.ee](mailto:silva@silva.ee)

**veebilehe aadress:** [www.silva.ee](http://www.silva.ee), <http://www.silva.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu               | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 10 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara               | 10 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                | 11 |
| Lisa 8 Võlad tarnijatele                  | 11 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                 | 11 |
| Lisa 10 Osakapital                        | 11 |
| Lisa 11 Müügitulu                         | 12 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud         | 12 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                       | 12 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                  | 13 |

## Tegevusaruanne

2012.aastal oli OÜ Silva Grupp põhitegevuseks programmeerimine (EMTAK-i kood 62011) ja raamatupidamisteenuste osutamine teistele firmadele (69202). Tööl oli 2 inimest osalise tööajaga.

Realiseerimise netokäive oli 16 632 eurot (2011.aastal 18 157 eurot). Kasum oli 1514 (2011.aastal 4658 eurot).

2012. aastal oli OÜ Silva Grupp juhatuse liikme tasu 0 (null) eurot.

Töötajate töötasu kogusumma oli 8488 eurot.

Keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 1 inimene.

2013. aastal on plaanis jätkata põhitegevusena programmeerimist ja raamatupidamisteenuste osutamist.

OÜ Silva Grupp tegevus suhtarvudes väljendatuna oli 2012.a:

Puhaskasumi marginaal 9,1% (2011.a. 25,6%), ärikasumi marginaal 13,0% (2011.a. 31,0%), lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2,5(2011.a. 4,9), omakapitali määr 0,6 (2011.a. 0,8).

Suhtarvude arvutusvalemid:

Puhaskasumi marginaal: puhaskasum/müügitulu. Ärikasumi marginaal: ärikasum/müügitulu. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused. Omakapitali määr: omakapital/kogu aktiva.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    | 31.12.2011    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 4 007         | 5 081         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 4 748         | 4 470         | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 482         | 1 398         | 4,5     |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>10 237</b> | <b>10 949</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>10 237</b> | <b>10 949</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 026         | 2 252         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>4 026</b>  | <b>2 252</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>4 026</b>  | <b>2 252</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 560         | 2 556         | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 881         | 1 227         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 514         | 4 658         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>6 211</b>  | <b>8 697</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>10 237</b> | <b>10 949</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012         | 2011         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 16 632       | 18 157       | 11      |
| Muud äritulud                               | 97           | 60           |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -390         | -234         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 596       | -2 506       | 12      |
| Tööjõukulud                                 | -11 587      | -9 659       | 14      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | 0            | -173         | 6       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>2 156</b> | <b>5 645</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 76           | 32           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 232</b> | <b>5 677</b> |         |
| Tulumaks                                    | -718         | -1 019       |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 514</b> | <b>4 658</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012          | 2011          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |               |               |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 2 156         | 5 645         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 0             | 173           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>0</b>      | <b>173</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -84           | -16           |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 474           | -913          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>2 546</b>  | <b>4 889</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |               |               |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel       | -3 732        | -13 660       |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist         | 3 460         | 13 789        |
| Laekunud dividendid                                   | 70            | 45            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-202</b>   | <b>174</b>    |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |               |               |
| Makstud dividendid                                    | -2 700        | -3 835        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -718          | -1 019        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-3 418</b> | <b>-4 854</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-1 074</b> | <b>209</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>5 081</b>  | <b>4 872</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-1 074</b> | <b>209</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>4 007</b>  | <b>5 081</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 5 062                       | 7 874  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 4 658                       | 4 658  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -3 835                      | -3 835 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 5 885                       | 8 697  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 1 514                       | 1 514  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -4 000                      | -4 000 |
| Muud muutused omakapitalis  | 4                           |                              | -4                          | 0      |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 560                       | 256                          | 3 395                       | 6 211  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

2012.a. majandusaasta aruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Esitusviis ja arvestuspõhimõtted vastavad raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhenditele.

### Finantsvarad

Finantsvarad kajastatakse õiglasel väärtuses.

### Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

### Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalise finantskohustuse korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

### Tulud

Tulu materjali müügist kajastatakse tuluna müügihetkel pärast arve esitamist ja tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressimüügist kajastatakse siis, kui tulu on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                      | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|----------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas      | 18           | 8            |
| Arvelduskontod       | 558          | 2 573        |
| Tähtajalised hoiused | 3 431        | 2 500        |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>4 007</b> | <b>5 081</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           |                 | Kokku        |
|-------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                           | Aktsiad ja osad |              |
| <b>31.12.2010</b>                         | 4 612           | 4 612        |
| Soetamine                                 | 13 660          | 13 660       |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -13 789         | -13 789      |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -13             | -13          |
| <b>31.12.2011</b>                         | <b>4 470</b>    | <b>4 470</b> |
| Kajastatud õiglates väärtuses             | 4 470           | 4 470        |
| Soetamine                                 | 3 732           | 3 732        |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -3 460          | -3 460       |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 6               | 6            |
| <b>31.12.2012</b>                         | <b>4 748</b>    | <b>4 748</b> |
| Kajastatud õiglates väärtuses             | 4 748           | 4 748        |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 472        | 1 392        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>1 472</b> | <b>1 392</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012 |              | 31.12.2011 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     |            | 145          |            | 184          |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 98           |            | 115          |
| Erisoodustuse tulumaks                        |            | 186          |            |              |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 738          |            | 675          |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 10           |            | 12           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 53           |            | 53           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 10         |              | 6          |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>10</b>  | <b>1 230</b> | <b>6</b>   | <b>1 039</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                             |                    |                          | Kokku      |
|---------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|------------|
|                     | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |            |
| <b>31.12.2010</b>   |                             |                    |                          |            |
| Soetusmaksumus      | 2 161                       | 2 161              | 128                      | 2 289      |
| Akumuleeritud kulum | -1 988                      | -1 988             | -128                     | -2 116     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>173</b>                  | <b>173</b>         | <b>0</b>                 | <b>173</b> |
|                     |                             |                    |                          |            |
| Amortisatsioonikulu | -173                        | -173               |                          | -173       |
|                     |                             |                    |                          |            |
| <b>31.12.2011</b>   |                             |                    |                          |            |
| Soetusmaksumus      | 1 837                       | 1 837              | 0                        | 1 837      |
| Akumuleeritud kulum | -1 837                      | -1 837             | 0                        | -1 837     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>                 | <b>0</b>   |
|                     |                             |                    |                          |            |
|                     |                             |                    |                          |            |
| <b>31.12.2012</b>   |                             |                    |                          |            |
| Soetusmaksumus      | 1 837                       | 1 837              |                          | 1 837      |
| Akumuleeritud kulum | -1 837                      | -1 837             |                          | -1 837     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |                          | <b>0</b>   |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 46           | 46                               |                     |             | 8       |
| Võlad töövõtjatele               | 1 450        | 1 450                            |                     |             | 9       |
| Maksuvõlad                       | 1 230        | 1 230                            |                     |             | 5       |
| Muud võlad                       | 1 300        | 1 300                            |                     |             |         |
| Dividendivõlad                   | 1 300        | 1 300                            |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 026</b> | <b>4 026</b>                     |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2011   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 38           | 38                               |                     |             | 8       |
| Võlad töövõtjatele               | 1 175        | 1 175                            |                     |             | 9       |
| Maksuvõlad                       | 1 039        | 1 039                            |                     |             | 5       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 252</b> | <b>2 252</b>                     |                     |             |         |

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Elion Ettevõtted AS            | 38         | 34         |
| EMT AS                         | 8          | 4          |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>46</b>  | <b>38</b>  |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustus              | 750          | 608          |
| Puhkusetasude kohustus          | 700          | 567          |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>1 450</b> | <b>1 175</b> |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 560      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 40         | 40         |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                | 2012          | 2011          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes    |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                   |               |               |
| Eesti                                          | 16 632        | 18 157        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>     | <b>16 632</b> | <b>18 157</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                         | <b>16 632</b> | <b>18 157</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                  |               |               |
| Programmeerimine (62011)                       | 9 900         | 12 135        |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine (69202) | 6 140         | 5 527         |
| Muusikaline teenendamine                       | 592           | 495           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                         | <b>16 632</b> | <b>18 157</b> |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2012         | 2011         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Energia                                | 322          | 77           |
| Kütus                                  | 322          | 77           |
| Mitmesugused bürookulud                | 1 519        | 1 698        |
| Lähetuskulud                           | 94           | 203          |
| Koolituskulud                          | 143          | 120          |
| Remondi kulud                          | 172          | 0            |
| Isikliku sõiduauto kasutamise kulud    | 320          | 384          |
| Muud                                   | 26           | 24           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>2 596</b> | <b>2 506</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2012          | 2011         |
|------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulu                                            | 8 621         | 7 158        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 2 966         | 2 462        |
| Muud                                                 | 0             | 39           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>11 587</b> | <b>9 659</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>1</b>      | <b>1</b>     |

## **Lisa 14 Seotud osapooled**

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid ei ole tehtud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2013

**Osaühing Silva Grupp (registrikood: 10446659) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INNA JÄGER         | Juhatuse liige     | 06.05.2013           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan           |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 881        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 514        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 395</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Dividendideks                                                          | 1 200        |
| Osakapitali suurendamine (vähendamine)                                 |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 195        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 395</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 881        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 514        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 395</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Dividendideks                                                          | 1 200        |
| Osakapitali suurendamine (vähendamine)                                 |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 195        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 395</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Programmeerimine                       | 62011      | 9900            | 59.52%      | Jah            |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 69202      | 6140            | 36.92%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Margus Jäger   | 37704112243                         |                   | 1728 EUR                  |
| Inna Jäger     | 45108202237                         |                   | 768 EUR                   |
| Heino Jäger    | 34904052228                         |                   | 64 EUR                    |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                |
|-------------------|---------------------|
| Mobiiltelefon     | +372 5011358        |
| Mobiiltelefon     | +372 55611125       |
| E-posti aadress   | silva@silva.ee      |
| Veebilehe aadress | http://www.silva.ee |
| Veebilehe aadress | www.silva.ee        |