

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Sillen Konsultatsioonid

registrikood: 10725000

tänavatalu nimi, Laste 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11613

e-posti aadress: kaidi.alasi@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sillen Konsultatsioonid OÜ tegevus on seotud peamiselt hoonestusõiguse hoidmisega aadressil Laste tn.1. Ettevõtte on sõlminud rendileping kinnistul asuva hoone opereerimiseks.

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasuti ei makstud. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	55	10 453
Nõuded ja ettemaksed	81 351	412 656
Varud	59 369	0
Kokku käibevara	140 775	423 109
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	0	2 449 206
Kokku põhivara	0	2 449 206
Kokku varad	140 775	2 872 315
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 493 630
Võlad ja ettemaksed	135 462	255 348
Kokku lühiajalised kohustused	135 462	2 748 978
Kokku kohustused	135 462	2 748 978
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 525	4 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 024	115 878
Kokku omakapital	5 313	123 337
Kokku kohustused ja omakapital	140 775	2 872 315

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	286 086	31 554
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-359 651	-18 106
Brutokasum (-kahjum)	-73 565	13 448
Üldhalduskulud	0	-2 665
Muud äritulud	0	82 684
Muud ärikulud	-44 459	-3 803
Äri kasum (kahjum)	-118 024	89 664
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-118 024	89 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 024	89 664

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-118 024	89 664
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	284 305	-370 117
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-176 679	230 177
Kokku rahavood äritegevusest	-10 398	-50 276
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-30 965
Antud laenud	0	-74 290
Antud laenude tagasimaksed	0	34 550
Laekunud intressid	0	23 630
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-47 075
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	107 804
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	107 804
Kokku rahavood	-10 398	10 453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 453	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 398	10 453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55	10 453

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	4 647	7 459
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	4 647	7 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)			115 878	115 878
31.12.2011	2 556	256	120 525	123 337
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	120 525	123 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-118 024	-118 024
31.12.2012	2 556	256	2 501	5 313

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Sillen Konsultatsioonid OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara–investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Kui kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse positiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval eelmiste perioodide jaotamata kasumi suurendamisena ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna (samal kasumiaruande real, kus kajastati enne selle vara amortisatsioonigi). Erandiks on poolelioleva ehitisena kajastatud kinnisvarainvesteering, mille osas kajastatakse nii positiivne kui ka negatiivne vahe kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud". Kui eelnevalt varudena kajastatud kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse ümber kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse samuti nii positiivne kui ka negatiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (vaata selle kohta arvestuspõhimõtet).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kinnisvara müüki kajastatakse siis, kui kõik olulised kinnisvaraga seotud riskid ja hüved on kandunud üle müüjalt ostjale ning müüjal puudub kohustus teha kinnisvaraobjekti juures olulisi täiendavaid töid. Üldjuhul ühtib müügi kajastamishetk asjaõiguslepingu sõlmimise hetkega. Kui võlaõigusliku lepinguga antakse üle ka vara kasutusvaldus ja ostja on tasunud enamuse kogu tehingu maksumusest, siis kajastatakse müüki juba võlaõigusliku lepingu sõlmimisel. Klientide poolt enne lepingu sõlmimist makstud summad kajastatakse bilansis real "klientide ettemaksed"

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis väljamakstavaid dividende (21/79 2008. ja 2009. aastal makstud netodividendidele ja peale seda väheneb maksumäär igal kalendriaastal ühe protsendipunkti võrra kuni 18/82-ni peale 1. jaanuari 2013 makstavatelt netodividendidele).

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud vastavas lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Raha	55	10 453
Kokku raha	55	10 453

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 858	78 858
Ostjatelt laekumata arved	78 858	78 858
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 493	2 493
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 351	81 351
	31.12.2011	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 738	14 738
Ostjatelt laekumata arved	14 738	14 738
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 513	51 513
Muud	346 405	346 405
Kokku nõuded ja ettemaksed	412 656	412 656

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	78 858	14 738
Ostjatelt laekumata arved	78 858	14 738
Kokku nõuded ostjate vastu	78 858	14 738

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		16 735	51 512
Intress		200	
Ettemaksukonto jääk	2 493		1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 493	16 935	51 513

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
31.12.2010	
Soetusmaksumus	2 418 241
Jääkmaksumus	2 418 241
Ostud ja parendused	30 965
31.12.2011	
Soetusmaksumus	2 449 206
Jääkmaksumus	2 449 206
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 449 206
31.12.2012	
Soetusmaksumus	0
Jääkmaksumus	0

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		14 167
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		2 665

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 493 630	2 493 630			5%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	2 493 630	2 493 630					
Laenukohustused kokku	2 493 630	2 493 630					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	21 375	21 375		
Maksuvõlad	16 935	16 935		
Muud	97 152	97 152		
Kokku võlad ja ettemaksed	135 462	135 462		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	255 348	255 348		
Kokku võlad ja ettemaksed	255 348	255 348		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	286 086	31 554
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	286 086	31 554
Kokku müügitulu	286 086	31 554
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent (EMTAK 68201)	180 017	14 167
Teenuste müük (EMTAK 68321)	106 069	17 387
Kokku müügitulu	286 086	31 554

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud		82 684
Kokku muud äritulud		82 684

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	296 746	0
Energia	62 905	16 477
Elektrienergia	18 227	7 745
Soojusenergia	44 678	8 732
Muud	0	1 629
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	359 651	18 106

Lisa 12 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Muud		2 665
Kokku üldhalduskulud		2 665

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Töötuskindlustus	0	0
Kokku tööjõukulud	0	0

Majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasusi ei makstud.

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 677
Muud	44 459	1 126
Kokku muud ärikulud	44 459	3 803

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Emaettevõtja	2 493 630

Majandusaastal tehinguid seotud osapoolte vahel ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2014

OÜ Sillen Konsultatsioonid (registrikood: 10725000) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR TÕNISSON	Juhatuse liige	27.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 024
Kokku	2 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	180017	62.92%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	106069	37.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaidi.alasi@gmail.com