

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing SILVMAR GRUPP

registrikood: 11236792

küla: Viru-Kabala küla

vald: Rägavere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46701

e-posti aadress: taavi.part@mail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13

Tegevusaruanne

OÜ Silvmar Grupp asutati augustis 2006. OÜ Silvmar Grupp põhitegevuseks on metsakinnistute ost ja metsamaterjali müük, lõikus ja väljavedu ning nende tegevuste vahendus. 2013 majandusaastal tegeleti põhitegevusaladega. 2014 majandusaastal on plaan jätkata põhitegevusaladega.

OÜ Silvmar Grupp juhatuse on ühe liikmeline.

Juhatusel liikmetele tasusid makstud ei ole.

2013 majandusaasta müügituluks oli 572 382 eurot.

OÜ Silvmar Grupp 2013 majandusaastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 205	73 786	2
Nõuded ja ettemaksed	10 953	23 111	3
Kokku käibevara	57 158	96 897	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	577 303	560 624	6
Kokku põhivara	577 303	560 624	
Kokku varad	634 461	657 521	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	63 103	92 637	7
Võlad ja ettemaksed	17 386	123 159	8
Kokku lühiajalised kohustused	80 489	215 796	
Kokku kohustused	80 489	215 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 913	339 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 247	99 233	
Kokku omakapital	553 972	441 725	
Kokku kohustused ja omakapital	634 461	657 521	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	572 382	457 939	11
Muud äritulud	1 022	990	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-445 002	-350 397	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 034	-6 253	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 616	-3 039	
Muud ärikulud	-1 021	-18	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	112 731	99 222	
Intressikulud	-486	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 247	99 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 247	99 222	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	112 731	99 222	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 616	3 039	
Muud korrigeerimised	0	-3 892	
Kokku korrigeerimised	4 616	-853	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 158	2 329	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-105 773	19 266	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	23 734	119 964	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-84 998	-142 212	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	63 703	0	
Laekunud intressid	0	11	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 295	-142 201	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 603	88 137	
Saadud laenude tagasimaksed	-56 137	0	
Makstud intressid	-486	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 020	88 137	
Kokku rahavood	-27 581	65 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 786	7 886	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 581	65 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 205	73 786	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	339 680	342 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)			99 233	99 233
31.12.2012	2 556	256	438 913	441 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)			112 247	112 247
31.12.2013	2 556	256	551 160	553 972

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Silvmar Grupp 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle

kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) 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". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto 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 antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto SEB pangas	46 205	0
Kokku raha	46 205	73 786

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 853	10 853
Ostjatelt laekumata arved	10 853	10 853
Ettemaksed	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 953	10 953
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 761	19 761
Ostjatelt laekumata arved	19 761	19 761
Ettemaksed	3 350	3 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 111	23 111

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	10 853	19 761
Ostjatelt laekumata arved	10 853	0
Kokku nõuded ostjate vastu	10 853	19 761

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 363	1 352
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 363	1 352

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	414 681			7 522	7 522	422 203
Akumuleeritud kulum				-752	-752	-752
Jääkmaksumus	414 681			6 770	6 770	421 451
Ostud ja parendused	141 304		908		908	142 212
Amortisatsioonikulu			-30	-3 009	-3 039	-3 039
31.12.2012						
Soetusmaksumus	555 985		908	7 522	8 430	564 415
Akumuleeritud kulum			-30	-3 761	-3 791	-3 791
Jääkmaksumus	555 985		878	3 761	4 639	560 624
Ostud ja parendused	11 897	9 398			9 398	21 295
Amortisatsioonikulu		-1 244	-360	-3 012	-4 616	-4 616
31.12.2013						
Soetusmaksumus	567 882	9 398	908	7 522	17 828	585 710
Akumuleeritud kulum		-1 244	-390	-6 773	-8 407	-8 407
Jääkmaksumus	567 882	8 154	518	749	9 421	577 303

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud omanikelt	63 103	63 103		
Lühiajalised laenud kokku	63 103	63 103		
Laenukohustused kokku	63 103	63 103		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen Metsä Forest Eesti AS-ilt	56 137	56 137		
Laen omanikult	36 500	36 500		
Lühiajalised laenud kokku	92 637	92 637		
Laenukohustused kokku	92 637	92 637		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 023	15 023		
Maksuvõlad	2 363	2 363		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 386	17 386		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	117 283	117 283		
Maksuvõlad	1 352	1 352		
Saadud ettemaksed	4 524	4 524		
Kokku võlad ja ettemaksed	123 159	123 159		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	15 023	0
Kokku võlad tarnijatele	15 023	117 283

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	572 382	457 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	572 382	457 939
Kokku müügitulu	572 382	457 939
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsa varumine-0220	561 047	317 536
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad-0210	11 335	140 403
Kokku müügitulu	572 382	457 939

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Toetused PRIA-st	1 022	990
Kokku muud äritulud	1 022	990

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	1 021	18
Kokku muud ärikulud	1 021	18

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2014

Osaühing SILVMAR GRUPP (registrikood: 11236792) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI PART	Juhatuse liige	24.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 247
Kokku	551 160
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	501 160
Kokku	551 160

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 247
Kokku	551 160
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	501 160
Kokku	551 160

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	561047	98.02%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	11335	1.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Part	37604014910		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taavi.part@mail.ee