

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Silvester Mets OÜ

registrikood: 11714524

tänava/talu nimi, Narva mnt 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 53431485

e-posti aadress: arve@silvestermets.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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Silvester Hiiu Mets OÜ asutati aastal 2009. aastal, esmakande aeg oli 14 septembril 2009.

Ettevõtte tegutseb metsavarumise valdkonnas. Põhitegevuseks on metsakinnistute ostmise majandamise eesmärgil.

Aruande perioodil oli ettevõttel keskmiselt 6 töötajat.

2013. aastal tegutses ettevõtte samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	7 597	5 435
Nõuded ja ettemaksed	12 684	60 234
Varud	6 870	6 038
Kokku käibevara	27 151	71 707
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 484	5 484
Nõuded ja ettemaksed	115 851	115 851
Materiaalne põhivara	526 670	562 364
Bioloogilised varad	401 859	400 839
Kokku põhivara	1 049 864	1 084 538
Kokku varad	1 077 015	1 156 245
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	43 000	33 217
Võlad ja ettemaksed	182 557	298 895
Kokku lühiajalised kohustused	225 557	332 112
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	136 865	131 819
Kokku pikaajalised kohustused	136 865	131 819
Kokku kohustused	362 422	463 931
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	30 158	30 158
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	659 600	572 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 279	86 604
Kokku omakapital	714 593	692 314
Kokku kohustused ja omakapital	1 077 015	1 156 245

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	496 450	526 834
Muud äritulud	0	292
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-340 168	-271 557
Mitmesugused tegevuskulud	-65 511	-97 538
Tööjõukulud	-40 806	-49 274
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 832	-20 065
Muud ärikulud	-8 876	-2 092
Ärikasum (kahjum)	22 257	86 600
Finantstulud ja -kulud	22	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 279	86 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 279	86 604

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	22 257	86 600
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 832	20 065
Muud korrigeerimised	47 529	36 521
Kokku korrigeerimised	66 361	56 586
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53 550	-29 897
Varude muutus	-833	-2 027
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-116 962	86 215
Makstud intressid	-13 129	-1 502
Makstud ettevõtte tulumaks	-625	42
Muud rahavood äritegevusest	23 053	4 451
Kokku rahavood äritegevusest	33 672	200 468
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 088	-3 625
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-600	-207 100
Antud laenud	-6 000	-15 355
Laekunud intressid	23	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 665	-226 076
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 755	32 405
Saadud laenude tagasimaksed	-4 600	-6 044
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 155	26 361
Kokku rahavood	2 162	753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 435	4 682
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 162	753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 597	5 435

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		603 154	605 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)		30 158	86 604	116 762
Muud muutused omakapitalis			-30 158	-30 158
31.12.2011	2 556	30 158	659 600	692 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 279	22 279
31.12.2012	2 556	30 158	681 879	714 593

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silvester Mets OÜ 2012.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.

Silvester Mets OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuses on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajalist nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumusena (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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi tooraine ja materjal ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoone ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast mahahinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldamiseks viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtus.

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumuliseeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum biol. varadelt" ning "Kasum/kahjum biol. vara langusest". Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga ning kahjumiga väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes)ja vara kasutuselevõtmise ketkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 seotusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel peetakse iga materiaalse põhivara objekti kohta individuaalset arvestust. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi (%-des soetusmaksumusest), sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Masinad ja seadmed: 10%-25%

Ehitised:10%-25%

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse vastavalt nende elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav 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 põhjendust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest on materiaalse põhivara objektid allahinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõppemisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad ja muud viitvõlad) on arvele võetud soetusmaksumusega.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks loetakse neid tehingupartnereid, kelle üle omatakse kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapoolteks on järgmised tehingupartnerid:

*Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;

*Tütarettevõtte;

*Sidusettevõtte;

*Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

*Tegev -ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilisele otsusele;

*Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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.

Kulud

Kuludena kajastatakse kõik jookva aasta jooksul tehtud kulud, mis on vajalikud tulu saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	31 354	36 563
Sotsiaalmaksud	8 902	12 209
Kokku tööjõukulud	40 256	48 772
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	12

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	23 937	65 676	15 356	32 405

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tütarettevõtjad	85 112	180 181	6 000
2011	Ostud	Müügid	
Tütarettevõtjad	13 668	217 112	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	736

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2014

Silvester Mets OÜ (registrikood: 11714524) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO TUUR	Juhatuse liige	29.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	659 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 279
Kokku	681 879

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	659 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 279
Kokku	681 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	496450	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aate investeeringud OÜ	11297090	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	20000 EEK
OÜ Valduskapital	11378782	Sojamaa küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53431485
E-posti aadress	arve@silvestermets.ee