

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ SILVER TRUST

registrikood: 11483220

tänavatänu nimi, Ilmarise 5-98

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11613

telefon: +372 5065603

e-posti aadress: jvijard@starline.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 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Silver Trust põhitegevuseks on valdustegevus.

2015.a. planeeritud põhitegevuseks on hoida osalust osaühingus Roheline Laine ning realiseerida vastavaid õigusi ja kohutusi.

Peamised finantssuhtarvud:

	31.12.2014	31.12.2013
Maksevõime tase		12,72
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase		12,72
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	7,94	7,94
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	100	100
Põhivara tase	0	0
Lühiajalise võlgnevuse tase	0	7,68
Pikaajalise võlgnevuse tase	0	0
Omakapitali tase	100	92,14

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	115	36
Finantsinvesteeringud	32 084	32 084
Nõuded ja ettemaksed	19 392	19 392
Kokku käibevara	51 591	51 512
Kokku varad	51 591	51 512
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	4 047
Kokku lühiajalised kohustused	0	4 047
Kokku kohustused	0	4 047
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 909	28 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 126	16 058
Kokku omakapital	51 591	47 465
Kokku kohustused ja omakapital	51 591	51 512

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 550	-15 940
Mitmesugused tegevuskulud	0	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 550	-15 942
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 676	32 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 126	16 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 126	16 058

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 550	-15 942
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 047	-16 028
Laekunud intressid	0	32 000
Makstud intressid	-253	0
Kokku rahavood äritegevusest	-8 850	30
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	8 929	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 929	0
Kokku rahavood	79	30
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36	6
Raha ja raha ekvivalentide muutus	79	30
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115	36

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	28 851	31 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 058	16 058
31.12.2013	2 556	44 909	47 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 126	4 126
31.12.2014	2 556	49 035	51 591

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütaretevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütaretevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	115	36

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	32 084	32 084
31.12.2013	32 084	32 084
31.12.2014	32 084	32 084

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2015

OÜ SILVER TRUST (registrikood: 11483220) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN VIJARD	Juhatuse liige	17.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 126
Kokku	49 035
Jaotamine	
Dividendideks	49 035
Kokku	49 035

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 126
Kokku	49 035
Jaotamine	
Kokku	49 035

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Vijard	37906020338		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065603
E-posti aadress	jvijard@starline.ee