

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Sillen Konsultatsioonid

registrikood: 10725000

tänava/talu nimi, Laste 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11613

e-posti aadress: vahur@metsamajand.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	51	55
Nõuded ja ettemaksed	25 312	81 351
Varud	44 691	59 369
Kokku käibevara	70 054	140 775
Kokku varad	70 054	140 775
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	13 835	135 462
Kokku lühiajalised kohustused	13 835	135 462
Kokku kohustused	13 835	135 462
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 501	120 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 906	-118 024
Kokku omakapital	56 219	5 313
Kokku kohustused ja omakapital	70 054	140 775

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	263 174	286 086
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-175 601	-359 651
Brutokasum (-kahjum)	87 573	-73 565
Üldhalduskulud	-2 245	0
Muud ärikulud	-34 422	-44 459
Ärikasum (kahjum)	50 906	-118 024
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 906	-118 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 906	-118 024

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 906	-118 024
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	56 612	284 305
Varude muutus	14 678	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 048	-176 679
Muud rahavood äritegevusest	-97 152	0
Kokku rahavood äritegevusest	-4	-10 398
Kokku rahavood	-4	-10 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55	10 453
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4	-10 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51	55

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 906	50 906
31.12.2013	2 556	256	53 407	56 219

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Sillen Konsultatsioonid OÜ 2013. 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 nüüdsväärtuses.

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

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha	51	55
Kokku raha	51	55

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 155	21 155
Ostjatelt laekumata arved	21 155	21 155
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 157	4 157
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 312	25 312
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	21 155	78 858
Ostjatelt laekumata arved	21 155	78 858
Kokku nõuded ostjate vastu	21 155	78 858

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	574		16 735
Intress			200
Ettemaksukonto jääk	3 583	2 493	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 157	2 493	16 935

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 835	13 835
Kokku võlad ja ettemaksed	13 835	13 835
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 375	21 375
Maksuvõlad	16 935	16 935
Muud	97 152	97 152
Kokku võlad ja ettemaksed	135 462	135 462

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	263 174	286 086
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	263 174	286 086
Kokku müügitulu	263 174	286 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent (EMTAK 68201)	148 748	180 017
Teenuste müük (EMTAK 68321)	114 426	106 069
Kokku müügitulu	263 174	286 086

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	107 945	296 746
Energia	65 776	62 905
Elektrienergia	13 758	18 227
Soojusenergia	52 018	44 678
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 880	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	175 601	359 651

Lisa 10 Üldhalduskulud (eurodes)

	2013
Muud kulud	2 245
Kokku üldhalduskulud	2 245

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Töötuskindlustus		

Majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatajale tasu ei makstud.

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Muud	34 422	44 459
Kokku muud ärikulud	34 422	44 459

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Majandusaastal ettevõttel tehingud seotud osapooltega puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2015

OÜ Sillen Konsultatsioonid (registrikood: 10725000) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR TÕNISSON	Juhatuse liige	15.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 906
Kokku	53 407

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	263174	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vahur@metsamajand.ee