

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Silveron Trade OÜ

registrikood: 11833022

tänava/talu nimi, Kuusalu tee 41
maja ja korteri number:

alevik: Kuusalu alevik

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74601

e-posti aadress: hendrik@kartgroup.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Silveron Trade OÜ põhitegevuseks on KART Group varade haldus ja arendamine ning KART group ettevõtetele raamatupidamise-, finantsjuhtimise- ja personali juhtimise teenuse osutamine.

Majandusaasta ei olnud ettevõttele edukas ning ettevõtte kasumit ei teeninud.

2015 aastal planeeritakse panna suuremat rõhku tööjõurendi osakaalu suurendamisele.

Aruandeperioodil ei ole arvestatud juhatuse liikmetele tasu ettevõtte esindamise eest.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 4, arvestatud kulu töötasudeleoli brutosummas 46484 eurot.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	62 153	8 035	2
Varud	24 030	42 577	
Kokku käibevara	86 183	50 612	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	42 380	42 380	
Kokku põhivara	42 380	42 380	
Kokku varad	128 563	92 992	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 183	19 107	
Võlad ja ettemaksed	70 616	65 120	5
Kokku lühiajalised kohustused	119 799	84 227	
Kokku kohustused	119 799	84 227	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Ülekurss	39 369	39 369	
Muud reservid	230 000	230 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-263 161	-116 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-146 641	
Kokku omakapital	8 764	8 765	
Kokku kohustused ja omakapital	128 563	92 992	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 606	33 540	7
Muud äritulud	37 628	11 681	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127	-96 808	
Mitmesugused tegevuskulud	-54	-16 816	
Tööjõukulud	-46 484	-59 873	8
Muud ärikulud	-4 569	-18 365	
Kokku ärikasum (-kahjum)	0	-146 641	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	-146 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-146 641	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	-146 641
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 118	13 162
Varude muutus	18 547	126 395
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 571	5 417
Kokku rahavood äritegevusest	0	-1 667
Kokku rahavood	0	-1 667
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	1 667
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-1 667

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	39 369		-116 520	-74 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-146 641	-146 641
Muutused muudest omanike sissemaksetest			230 000		230 000
Muud muutused omakapitalis				1	1
31.12.2013	2 556	39 369	230 000	-263 160	8 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)				0	0
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2014	2 556	39 369	230 000	-263 161	8 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Silveron Trade 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele jm 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtet ja teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 375	61 375
Ostjatelt laekumata arved	61 375	61 375
Muud nõuded	778	778
Laenunõuded	778	778
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 153	62 153
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 838	6 838
Ostjatelt laekumata arved	6 838	6 838
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	419	419
Muud nõuded	778	778
Laenunõuded	778	778
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 035	8 035

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 268	419	
Üksikisiku tulumaks		9 249		4 100
Sotsiaalmaks		18 827		8 148
Kohustuslik kogumispension		1 002		356
Töötuskindlustusmaksed		1 515		678
Intress		1 068		68
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				300
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		33 929	419	13 650

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
	Haltterek Service OY	Soome	Busside remont	46	46

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Haltterek Service OY	42 380	42 380
Kokku	42 380	42 380

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 687	36 687
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	33 929	33 929
Kokku võlad ja ettemaksed	70 616	70 616
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 470	48 470
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000
Maksuvõlad	13 650	13 650
Kokku võlad ja ettemaksed	65 120	65 120

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 606	33 540
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 606	33 540
Kokku müügitulu	13 606	33 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	0	0
Muud teenused	13 606	33 540
Kokku müügitulu	13 606	33 540

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	34 097	44 237
Sotsiaalmaksud	12 387	15 636
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	46 484	59 873
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230 000	230 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Silveron Trade OÜ (registrikood: 11833022) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK INDREK SAAR	Juhatuse liige	18.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-263 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	-263 161
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-263 161
Kokku	-263 161

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-263 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	-263 161

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	13606	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Metroford	11646573		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hendrik@kartgroup.ee