

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Silva-Agro OÜ

registrikood: 10136628

tänav, maja: Valga mnt 11

alevik: Sangaste alevik

vald: Sangaste vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67013

telefon: +372 7669333

faks: +372 7669332

e-posti aadress: info@silvaagro.ee

veebilehe aadress: www.silvaagro.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 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Silva-Agro tegutseb Sangastes Valgamaal 1994. aastast maamajapidamises vajalike tarbekaupade müügiga. Hiljem lisandusid nii taimekasvatajatele kui ka looma- ja linnukasvatajatele vajaminevad tooted. 1995. aastast tegeleb ettevõtte väetiste ja taimekaitsvahendite turustamisega Valgamaal, osaliselt ka Võru- ja Põlvamaal.

1996 aastal alustati AS-s Silva-Agro toidukaupade müügiga.

1998 alustati teravilja puhtimise teenuse pakkumist.

2001 maikuus kolis toidukauplus suurematesse ruumidesse, valmis ka toitlustuskoht, kokku 50 kohaga.

2002. aasta veebruarist saavad külastajad kasutada saunateenuseid.

2003. aastast lisandus seminariruum 30 kohaga ja majutus 10 kohaga.

2004 lõpetati parkla laiendus, mis võimaldab suurtel ekskursioonibussidel peatuda ja parkida kompleksi lähedal.

2005. aastal muutus koostöövorm Baltic Agro AS-ga- edasimüüja staatuse asemel tegeletakse Baltic Agro müügiagendina.

2006. aastal avati publi ruumes Eesti rahvustoite pakkuv Rukki Restoran.

2007. aastal valmisid Rukki Maja II korrusel külalistemajas 9 uut majutustuba. Kokku majas 12 tuba/27 kohta.

2012. aasta augustis muutus ettevõtte omanike otsuse alusel äriühingu vorm - aktsiaseltsist osaühinguks.

2014. aastal soetati puhtimisseade parema teenuse osutamise eesmärgil.

2015 aastal töötas Silva-Agro OÜ-s keskmiselt 23 inimest.

Finantsanalüüsi põhinäitajad:

	2015	2014
1. Puhaskasumi osatähtsus käibest = puhaskasum/müügitulu * 100	1,18%	0,32%
2. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	0,87 korda	0,84 korda
3. Varade tootlus ROA = kasum/varad kokku * 100	2,95%	0,75%
4. Omakapitali tootlus ROE = puhaskasum/omakapital kokku * 100	4,73%	1,41%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 343	5 543	2
Nõuded ja ettemaksed	68 898	47 757	3,4
Varud	92 343	145 684	5
Kokku käibevara	168 584	198 984	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	481 212	529 205	7
Immateriaalne põhivara	1 827	2 740	8
Kokku põhivara	483 039	531 945	
Kokku varad	651 623	730 929	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	107 809	122 663	10
Võlad ja ettemaksed	85 626	113 528	11
Kokku lühiajalised kohustused	193 435	236 191	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 394	108 141	10
Kokku pikaajalised kohustused	52 394	108 141	
Kokku kohustused	245 829	344 332	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 320	40 320	
Kohustuslik reservkapital	4 026	4 026	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 251	336 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 197	5 449	
Kokku omakapital	405 794	386 597	
Kokku kohustused ja omakapital	651 623	730 929	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 623 528	1 682 558	13
Muud äritulud	8 871	6 631	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 149 899	-1 213 407	15
Mitmesugused tegevuskulud	-249 123	-244 266	16
Tööjõukulud	-157 240	-168 049	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 549	-45 564	7,8
Muud ärikulud	-1 829	-3 579	
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 759	14 324	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 562	-8 875	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 197	5 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 197	5 449	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 759	14 324	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 549	45 564	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 980	-1 700	7
Kokku korrigeerimised	45 569	43 864	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 141	10 592	
Varude muutus	53 341	24 841	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 902	-17 096	
Kokku rahavood äritegevusest	76 626	76 525	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 212	-40 250	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 550	1 700	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 338	-38 550	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	34 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-47 897	-44 519	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 686	-3 369	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 019	-15 290	
Makstud intressid	-7 562	-8 875	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-78 164	-38 053	
Kokku rahavood	1 800	-78	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 543	5 621	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 800	-78	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 343	5 543	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	40 320	4 026	336 802	381 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 449	5 449
31.12.2014	40 320	4 026	342 251	386 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 197	19 197
31.12.2015	40 320	4 026	361 448	405 794

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silva-Agro OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruandeid koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. 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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis kaalutud keskmise ostuhinna meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui need vastavad põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele sh ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendiga renditud vara ja kapitalirendikohustus on võetud bilansisarvele. Renditud vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, kasutades sarnasele põhivarale kehtestatud amortisatsiooninorme. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, s.t, müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulude liigitamisel lähtutakse kasumiaruande skeemist nr.1, kus kulud klassifitseeritakse kululiikide kaupa.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	5 230	4 520
Pank	2 113	1 023
Kokku raha	7 343	5 543

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	65 040	65 040	4
Ostjatelt laekumata arved	65 381	65 381	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-341	-341	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	330	330	6
Muud nõuded	3 528	3 528	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 898	68 898	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 840	45 840	4
Ostjatelt laekumata arved	46 214	46 214	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-374	-374	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84	6
Muud nõuded	1 833	1 833	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 757	47 757	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	65 381	46 214
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-341	-374
Kokku nõuded ostjate vastu	65 040	45 840
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-374	-1 368
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	33	994
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-341	-374

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	92 343	145 684
Kokku varud	92 343	145 684

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		15		18
Käibemaks		7 706		6 277
Üksikisiku tulumaks		2 303		2 515
Sotsiaalmaks		5 855		6 060
Kohustuslik kogumispension		362		387
Töötuskindlustusmaksed		401		473
Ettemaksukonto jääk	330		84	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	330	16 642	84	15 730

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	1 239	547 474	157 226	6 352	67 928	231 506	53 411	833 630
Akumuleeritud kulum		-146 688	-75 382	-4 568	-56 162	-136 112	-50 134	-332 934
Jääkmaksumus	1 239	400 786	81 844	1 784	11 766	95 394	3 277	500 696
Ostud ja parendused		3 762	42 360		27 038	69 398		73 160
Amortisatsioonikulu		-16 537	-19 816	-670	-6 145	-26 631	-1 483	-44 651
31.12.2014								
Soetusmaksumus	1 239	551 236	196 055	5 003	86 771	287 829	52 303	892 607
Akumuleeritud kulum		-163 225	-91 667	-3 889	-54 112	-149 668	-50 509	-363 402
Jääkmaksumus	1 239	388 011	104 388	1 114	32 659	138 161	1 794	529 205
Ostud ja parendused	2 074	1 260			2 878	2 878		6 212
Amortisatsioonikulu		-16 349	-22 266	-652	-6 544	-29 462	-825	-46 636
Müügid		-4 634	-2 935			-2 935		-7 569
Muud muutused				189	-189	0		0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	3 313	546 169	186 271	3 257	82 528	272 056	51 699	873 237
Akumuleeritud kulum		-177 881	-107 084	-2 606	-53 724	-163 414	-50 730	-392 025
Jääkmaksumus	3 313	368 288	79 187	651	28 804	108 642	969	481 212

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised	5 700	
Masinad ja seadmed	3 850	1 700
Transpordivahendid	3 750	1 700
Muud masinad ja seadmed	100	
Kokku	9 550	1 700

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 567	4 567
Akumuleeritud kulum	-913	-913
Jääkmaksumus	3 654	3 654
Amortisatsioonikulu	-914	-914
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 567	4 567
Akumuleeritud kulum	-1 827	-1 827
Jääkmaksumus	2 740	2 740
Amortisatsioonikulu	-913	-913
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 567	4 567
Akumuleeritud kulum	-2 740	-2 740
Jääkmaksumus	1 827	1 827

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	39 716	14 306	25 410
Kapitalirendikohustused kokku	39 716	14 306	25 410

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	57 734	17 062	40 672
Kapitalirendikohustused kokku	57 734	17 062	40 672

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	64 423	78 660
Kokku	64 423	78 660

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduslaen	47 082	47 082			7,8%	2016
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmistel perioodidel	40 421	40 421				
Tagatiseta võlakohustused	6 000	6 000			3%	2016
Lühiajalised laenud kokku	93 503	93 503				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	26 984		26 984		1,7 - 4,37%	
Pikaajalised laenud kokku	26 984		26 984			
Kapitalirendikohustused kokku	39 716	14 306	25 410			
Laenukohustused kokku	160 203	107 809	52 394			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduslaen	51 768	51 768			7,8%	2015
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmistel perioodidel	43 833	43 833				
Tagatiseta võlakohustused	10 000	10 000			3%	2015
Lühiajalised laenud kokku	105 601	105 601				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised pangalaenud	67 469		67 469		1,7 - 4,37%	
Pikaajalised laenud kokku	67 469		67 469			
Kapitalirendikohustused kokku	57 734	17 062	40 672			
Laenukohustused kokku	230 804	122 663	108 141			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	1 239	1 239
Ehitised	216 991	225 798

Kokku	218 230	227 037
--------------	----------------	----------------

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 091	56 091	
Võlad töövõtjatele	12 211	12 211	
Maksuvõlad	16 642	16 642	6
Muud võlad	682	682	
Muud viitvõlad	682	682	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 626	85 626	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	82 195	82 195	
Võlad töövõtjatele	13 701	13 701	
Maksuvõlad	15 730	15 730	6
Muud võlad	642	642	
Muud viitvõlad	642	642	
Saadud ettemaksed	1 260	1 260	
Muud saadud ettemaksed	1 260	1 260	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 528	113 528	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	289 158	273 801
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	72 290	68 450
Kokku tingimuslikud kohustused	361 448	342 251

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 623 528	1 682 558
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 623 528	1 682 558
Kokku müügitulu	1 623 528	1 682 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 208 411	1 262 222
Teenus	245 237	238 992
Restoran ja külalistemaja	169 880	181 344
Kokku müügitulu	1 623 528	1 682 558

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 980	1 700
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 008	2 177
Loto vahendustasu	818	669
Muud	1 065	2 085
Kokku muud äritulud	8 871	6 631

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 935	1 670
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 090 393	1 153 911
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 199	0
Energia	56 372	57 826
Kütus	56 372	57 826
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 149 899	1 213 407

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 840	4 562
Energia	82 604	85 940
Elektrienergia	16 314	18 006
Soojusenergia	10 591	12 132
Kütus	55 699	55 802
Mitmesugused bürookulud	9 147	8 740
Koolituskulud	1 485	1 586
Riiklikud ja kohalikud maksud	868	587
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	98
Pangateenus	8 327	9 356
Masinate kulud	51 613	31 039
Kindlustus	4 724	5 025
Arvutitarkvara hooldus	2 352	2 152
Turvateenus	4 403	1 717
Väikevahendid	4 293	3 452
Transpordikulu	8 700	8 442
Reklaamikulud	5 496	4 916
Muud kulud	53 678	68 445
Põhivara hooldus	7 593	8 209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	249 123	244 266

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	118 168	125 798
Sotsiaalmaksud	39 072	42 252
Kokku tööjõukulud	157 240	168 050
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-5 460	-6 370
Intressikulu kapitalirendilt	-2 102	-2 505
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-7 562	-8 875

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	10 000

2015	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 960	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 000
2014	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 228	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Palgakulu	7 669	7 673

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Silva-Agro OÜ (registrikood: 10136628) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO VÄLLO	Juhatuse liige	20.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Silva-Agro OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Silva-Agro OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Silva-Agro OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ Finantskindlus

Audiitorettevõtja tegevusloa number 164

Sõbra 56b, Tartu

21.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Silva-Agro OÜ (registrikood: 10136628) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE ROOMA	Vandeaudiitor	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 197
Kokku	361 448
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	361 448
Kokku	361 448

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	569200	35.06%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	491502	30.27%	Ei
Hostelid	55201	169880	10.46%	Ei
Kaubaladude töö	52101	157265	9.69%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	152781	9.41%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	82900	5.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aavo Vällo	36305165713	Sangaste vald, Valga maakond, Eesti	26880 EUR
Janne Riitsalu	47311275713	Pikasilla küla, Põdrala vald, Valga maakond, Eesti	13440 EUR
Ranno Bundsen	37603065719	Valga linn, Valga maakond, Eesti	13440 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7669333
Faks	+372 7669332
E-posti aadress	info@silvaagro.ee
Veebilehe aadress	www.silvaagro.ee