

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Silserv OÜ

registrikood: 11555505

tänava/talu nimi, Paekaare 40-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13613

e-posti aadress: mihpus@rambler.ru

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Silserv oli asutatud 2008.aastal.

2014.aastal firma põhitegevusaladeks oli:

stivideerimisteenused;

ekspedeerimisteenused;

Müügitulu moodustas 2014.aastal 371 824 eurot. 100% neto-käivet realiseeriti Eestis.

2015.aastal plaaneeritav müügitulude tase on umbes 0,03 mln. EUROt.

Aruandeaastal investeeringud materiaalse põhivara soetamiseks oli summas 1434 eurot.

2015.aastaks plaanitud investeeringute üldsumma materiaalse põhivara soetamiseks on umbes 2 tuh.eurot.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole tehtud.

2014.aastal töötajate keskmine arv oli 27 inimest, nende töötasude üldsumma moodustas 225 097 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	84 331	66 713
Nõuded ja ettemaksed	38 287	37 079
Kokku käibevara	122 618	103 792
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 933	1 609
Kokku põhivara	2 933	1 609
Kokku varad	125 551	105 401
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	44 276	36 390
Kokku lühiajalised kohustused	44 276	36 390
Kokku kohustused	44 276	36 390
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 453	10 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 264	56 221
Kokku omakapital	81 275	69 011
Kokku kohustused ja omakapital	125 551	105 401

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	371 824	308 701
Muud äritulud	0	140
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 617	-7 759
Tööjõukulud	-302 203	-236 359
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-110	-1 025
Muud ärikulud	0	-37
Kokku ärikasum (-kahjum)	62 894	63 661
Muud finantstulud ja -kulud	3	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 897	63 664
Tulumaks	-10 633	-7 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 264	56 221

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	62 894	63 661
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	110	1 025
Kokku korrigeerimised	110	1 025
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 208	-4 443
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 886	-4 940
Kokku rahavood äritegevusest	69 682	55 303
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 434	-1 587
Laekunud intressid	3	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 431	-1 584
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-40 000	-28 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	-7 443
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 633	-35 443
Kokku rahavood	17 618	18 276
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 713	48 437
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 618	18 276
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 331	66 713

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 558	38 231	40 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)		63 664	63 664
Makstud dividendid		-35 442	-35 442
31.12.2013	2 558	66 453	69 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)		62 897	62 897
Makstud dividendid		-50 633	-50 633
31.12.2014	2 558	78 717	81 275

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Silserv 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Silserv 2014.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest ning soetusmaksumuse printsiibist.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2014 ja lõppes 31.detsember 2014. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetushinna meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus alates 100 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

masinad ja seadmed 5 - 40%

muu põhivara 20 - 40%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikust kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus alates 100 eurodest ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

masinad ja seadmed 5 - 40%

muu põhivara 20 - 40%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikust kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;

renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Finantskohustused

Kohustused ja nõuded

Kohustused ja nõuded, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena ja nõudena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi Äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Tulud

Tulude arvestus

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.

Kulud

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 11.

Seotud osapooled ja sidusettevõtjad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud osahingu Silserv osanikud, töötajad ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	84 331	66 713

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	35 360	37 079
Kokku nõuded ostjate vastu	35 360	37 079

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 854		5 695
Üksikisiku tulumaks		3 915		2 977
Sotsiaalmaks		7 169		5 703
Kohustuslik kogumispension		466		299
Töötuskindlustusmaksed		632		498
Ettemaksukonto jääk	2 927		4 153	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 927	18 036	4 153	15 172

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 414	1 414
Võlad töövõtjatele	24 826	24 826
Maksuvõlad	18 036	18 036
Kokku võlad ja ettemaksed	44 276	44 276
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 985	5 985
Võlad töövõtjatele	15 233	15 233
Maksuvõlad	15 172	15 172
Kokku võlad ja ettemaksed	36 390	36 390

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	371 824	308 701
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	371 824	308 701
Kokku müügitulu	371 824	308 701
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52291	371 824	308 701
Kokku müügitulu	371 824	308 701

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	225 097	176 535
Sotsiaalmaksud	76 378	59 823
Kokku tööjõukulud	301 475	236 358
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	27	26

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

--

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

Silserv OÜ (registrikood: 11555505) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALI KONOPLITSKI	Juhatuse liige	27.06.2016
Resolutsioon:	konoplitski	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 264
Kokku	78 717
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	371824	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Pustõnski	37104060310	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Vitali Konoplitski	38201040276	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mihpus@rambler.ru