

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: SILVA ENGINEERING OÜ

registrikood: 11856595

küla: Puiatu küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71104

telefon: +372 4351638

faks: +372 4351636

e-posti aadress: info@agrosilva.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Silva Engineering on AS Agrosilva 100%-line tütarettevõtte. OÜ Silva Engineering põhitegevuseks oli 2015.a. tööjõu rentimine emaettevõttele.

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 16 töötajat. Juhatuse liikmele arvestati tasu 24 917 eurot.

2016 majandusaastal jätkatakse senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	611	1 934	
Nõuded ja ettemaksed	95 562	59 647	2
Kokku käibevara	96 173	61 581	
Kokku varad	96 173	61 581	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	63 116	35 290	4
Kokku lühiajalised kohustused	63 116	35 290	
Kokku kohustused	63 116	35 290	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 479	18 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 766	5 266	
Kokku omakapital	33 057	26 291	
Kokku kohustused ja omakapital	96 173	61 581	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	344 156	251 882	7
Mitmesugused tegevuskulud	-14 732	-12 520	8
Tööjõukulud	-319 941	-231 354	9
Muud ärikulud	-2 730	-2 744	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 753	5 264	
Muud finantstulud ja -kulud	13	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 766	5 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 766	5 266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 753	5 264
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 915	7 659
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 826	-12 420
Laekunud intressid	13	2
Kokku rahavood äritegevusest	-1 323	505
Kokku rahavood	-1 323	505
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 934	1 429
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 323	505
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	611	1 934

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	18 213	21 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 266	5 266
31.12.2014	2 556	256	23 479	26 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 766	6 766
31.12.2015	2 556	256	30 245	33 057

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistele individuaalselt vastavatesse instrumentidesse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel Muud tegevuskulud

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Muu reserv

Põhikirjas ette nähtud muu reservi moodustamise ja kasutamise otsustavad osanikud iga kord majandusaasta aruande kinnitamisel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	94 201	94 201
Ostjatelt laekumata arved	94 201	94 201
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202	202
Muud nõuded	1 159	1 159
Laenunõuded	1 159	1 159
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 562	95 562
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 392	57 392
Ostjatelt laekumata arved	57 392	57 392
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	2 250	2 250
Laenunõuded	2 250	2 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 647	59 647

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		53		63
Käibemaks		8 950		3 998
Üksikisiku tulumaks		6 984		5 144
Sotsiaalmaks		13 687		9 957
Kohustuslik kogumispension		917		726
Töötuskindlustusmaksed		985		834
Ettemaksukonto jääk	202		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202	31 576	5	20 722

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	30 899	30 899	
Maksuvõlad	31 576	31 576	3
Muud võlad	641	641	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 116	63 116	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	13 736	13 736	
Maksuvõlad	20 722	20 722	
Muud võlad	832	832	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 290	35 290	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	14 329	8 117
Puhkusetasude kohustus	16 570	5 620
Kokku võlad töövõtjatele	30 899	13 737

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Silva Engineering emaettevõtte on 100% AS Agrosilva		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	344 156	251 882
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	344 156	251 882
Kokku müügitulu	344 156	251 882
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tootmisteenusete müük	344 156	251 882
Kokku müügitulu	344 156	251 882

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 961	1 424
Lähetuskulud	4 691	5 954
Muud	8 080	5 142
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 732	12 520

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	239 162	172 734
Sotsiaalmaksud	80 779	58 620
Kokku tööjõukulud	319 941	231 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	94 134	57 359

2015	Müügid
Emaettevõtja	343 824

2014	Müügid
Emaettevõtja	251 550

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	24 917	21 237

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

SILVA ENGINEERING OÜ (registrikood: 11856595) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LUBERG	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 766
Kokku	30 245
Jaotamine	
Kokku	30 245

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	344156	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Agrosilva	10109488	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4351638
Faks	+372 4351636
E-posti aadress	info@agrosilva.ee