

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Silva Grupp

registrikood: 10446659

tänavatalu nimi, Vallikraavi 38

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44306

telefon: +372 55611125, +372 5011358

e-posti aadress: silva@silva.ee

veebilehe aadress: www.silva.ee, <http://www.silva.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016.aastal oli OÜ Silva Grupp põhitegevuseks programmeerimine (EMTAK-i kood 62011) ja raamatupidamisteenuste osutamine teistele firmadele (69202). Tööl oli 2 inimest osalise tööajaga.

Realiseerimise netokäive oli 25015 eurot (2015.aastal 23385 eurot). Kasum oli 6585 eurot (2015.aastal 6673 eurot).

Juhatuse liikmele arvestati tasusid 2016. aastal summas 4800 eurot ja töötajatele töötasu 4900 eurot.

Keskmine töötajate arv 2016. aastal oli 1 inimene.

2017. aastal on plaanis jätkata põhitegevusena programmeerimist ja raamatupidamisteenuste osutamist.

OÜ Silva Grupp tegevus suhtarvudes väljendatuna oli 2016.a:

Puhaskasumi marginaal 26,3% (2015.a.28,5%), ärikasumi marginaal 31,0% (2015.a. 29,7%), lühiajaliste kohustuste kattekordaja 7,4 (2015.a. 6,2), omakapitali määr 0,9 (2015.a. 0,8).

Suhtarvude arvutusvalemid:

Puhaskasumi marginaal: puhaskasum/müügitulu. Ärikasumi marginaal: ärikasum/müügitulu. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused. Omakapitali määr: omakapital/kogu aktiva.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 271	3 866	2
Finantsinvesteeringud	7 268	8 108	3
Nõuded ja ettemaksed	2 050	2 553	4
Kokku käibevarad	14 589	14 527	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	697	528	6
Kokku põhivarad	697	528	
Kokku varad	15 286	15 055	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 979	2 333	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 979	2 333	
Kokku kohustised	1 979	2 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 906	3 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 585	6 673	
Kokku omakapital	13 307	12 722	
Kokku kohustised ja omakapital	15 286	15 055	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	25 015	23 385	10
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 587	-1 243	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 229	-1 443	12
Tööjõukulud	-12 741	-12 845	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-711	-917	
Ärikasum (kahjum)	7 747	6 939	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	407	1 102	
Muud finantstulud ja -kulud	-69	-168	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 085	7 873	
Tulumaks	-1 500	-1 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 585	6 673	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016.a. majandusaasta aruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Esitusviis ja arvestuspõhimõtted vastavad raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhenditele.

Finantsvarad

Finantsvarad kajastatakse õiglasel väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalise finantskohustuse korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu materjali müügist kajastatakse tuluna müügihetkel pärast arve esitamist ja tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressimüügist kajastatakse siis, kui tulu on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	126	7
Arvelduskonto	3 077	2 967
LHV pangakonto	2 068	892
Kokku raha	5 271	3 866

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	8 064	8 064
Soetamine	24 373	24 373
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 131	-25 131
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	802	802
31.12.2015	8 108	8 108
Kajastatud õiglases väärtuses	8 108	8 108
Soetamine	6 992	6 992
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 166	-8 166
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	334	334
31.12.2016	7 268	7 268

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 040	2 040
Ostjatelt laekumata arved	2 040	2 040
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 050	2 050
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 543	2 543
Ostjatelt laekumata arved	2 543	2 543
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 553	2 553

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		67		337
Üksikisiku tulumaks		91		96
Sotsiaalmaks		643		660
Kohustuslik kogumispension		0		8
Töötuskindlustusmaksed		17		22
Ettemaksukonto jääk	10		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	818	10	1 123

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 834	1 834	1 834
Akumuleeritud kulum	-389	-389	-389
Jääkmaksumus	1 445	1 445	1 445
Amortisatsioonikulu	-917	-917	-917
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 834	1 834	1 834
Akumuleeritud kulum	-1 306	-1 306	-1 306
Jääkmaksumus	528	528	528
Ostud ja parendused	880	880	880
Muud ostud ja parendused	880	880	880
Amortisatsioonikulu	-711	-711	-711
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 714	2 714	2 714
Akumuleeritud kulum	-2 017	-2 017	-2 017
Jääkmaksumus	697	697	697

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11	11	
Võlad töövõtjatele	1 150	1 150	
Maksuvõlad	818	818	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 979	1 979	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10	10	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	
Maksuvõlad	1 123	1 123	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 333	2 333	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	900	800
Puhkusetasude kohustis	250	400
Kokku võlad töövõtjatele	1 150	1 200

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3
Osanikud: Margus Jäger 1728 EUR Inna Jäger 768 EUR Heino Jäger 64 EUR		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 015	23 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 015	23 385
Kokku müügitulu	25 015	23 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (62011)	14 462	14 796
Raamatupidamine, maksualane nõustamine (69202)	8 482	7 172
Muusikaline teenendamine	2 071	1 417
Kokku müügitulu	25 015	23 385

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 433	471
Seadmed	1 154	772
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 587	1 243

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	972	746
Lähetuskulud	0	71
Koolituskulud	230	244
Remondi kulud	0	70
Isikliku sõiduauto kasutamise kulud	0	288
Muud	27	24
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 229	1 443

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 550	9 600
Sotsiaalmaksud	3 191	3 245
Kokku tööjõukulud	12 741	12 845
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 800	0

Seotud osapooltega tehinguid ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.02.2017

Osaühing Silva Grupp (registrikood: 10446659) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA JÄGER	Juhatuse liige	02.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 585
Kokku	10 491
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 491
Kokku	10 491

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 585
Kokku	10 491
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 491
Kokku	10 491

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	14462	57.81%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	8482	33.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Jäger	34904052228		64 EUR (Lihtomand)
Inna Jäger	45108202237		768 EUR (Lihtomand)
Margus Jäger	37704112243		1728 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011358
Mobiiltelefon	+372 55611125
E-posti aadress	silva@silva.ee
Veebilehe aadress	http://www.silva.ee
Veebilehe aadress	www.silva.ee