

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Silva Grupp

registrikood: 10446659

tänava/talu nimi, Vallikraavi tn 38

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44306

telefon: +372 5011358, +372 55611125

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	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2017.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 20100 eurot (2016.aastal 25015 eurot). Kasum oli 6604 eurot (2016.aastal 6585 eurot).

Juhatuse liikmele arvestati tasusid 2017. aastal summas 4800 eurot ja töötajatele töötasu 6000 eurot.

Keskmine töötajate arv 2017. aastal oli 1 inimene.

2018. aastal on plaanis jätkata põhitegevusena programmeerimist ja raamatupidamisteenuste osutamist.

OÜ Silva Grupp tegevus suhtarvudes väljendatuna oli 2017.a:

Puhaskasumi marginaal 32,8% (2016.a.26,3%), ärikasumi marginaal 17,0% (2016.a. 31,0%), lühiajaliste kohustuste kattekordaja 3,6 (2016.a. 7,4), omakapitali määr 0,7 (2016.a. 0,9).

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	220	5 271	2
Finantsinvesteeringud	14 193	7 268	3
Nõuded ja ettemaksed	1 784	2 050	4
Kokku käibevarad	16 197	14 589	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	257	697	6
Kokku põhivarad	257	697	
Kokku varad	16 454	15 286	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 543	1 979	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 543	1 979	
Kokku kohustised	4 543	1 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 491	3 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 604	6 585	
Kokku omakapital	11 911	13 307	
Kokku kohustised ja omakapital	16 454	15 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	20 100	25 015
Muud äritulud	70	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-926	-2 587
Mitmesugused tegevuskulud	-958	-1 229
Tööjõukulud	-14 077	-12 741
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-440	-711
Muud ärikulud	-350	0
Ärikasum (kahjum)	3 419	7 747
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 863	407
Muud finantstulud ja -kulud	-28	-69
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 254	8 085
Tulumaks	-1 650	-1 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 604	6 585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017.a. majandusaasta aruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava, Eesti finantsaruande standardi 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 akumuliseeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	0	126
Arvelduskonto	174	3 077
LHV pangakonto	46	2 068
Kokku raha	220	5 271

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	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
Kajastatud õiglases väärtuses	7 268	7 268
Soetamine	5 938	5 938
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 695	-3 695
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	4 682	4 682
31.12.2017	14 193	14 193
Kajastatud õiglases väärtuses	14 193	14 193

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 774	1 774
Ostjatelt laekumata arved	1 774	1 774
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 784	1 784
	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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		256		67
Üksikisiku tulumaks		66		91
Erisoodustuse tulumaks		100		
Sotsiaalmaks		693		643
Kohustuslik kogumispension				0
Töötuskindlustusmaksed		16		17
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		350		
Ettemaksukonto jääk	10		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	1 481	10	818

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-440	-440	-440
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 630	1 630	1 630
Akumuleeritud kulum	-1 373	-1 373	-1 373
Jääkmaksumus	257	257	257

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15	15
Võlad töövõtjatele	1 400	1 400
Maksuvõlad	1 481	1 481
Muud võlad	1 647	1 647
Dividendivõlad	1 400	1 400
Muud viitvõlad	247	247
Kokku võlad ja ettemaksed	4 543	4 543
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11	11
Võlad töövõtjatele	1 150	1 150
Maksuvõlad	818	818
Kokku võlad ja ettemaksed	1 979	1 979

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 400	900
Puhkusetasude kohustis	0	250
Kokku võlad töövõtjatele	1 400	1 150

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 100	25 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 100	25 015
Kokku müügitulu	20 100	25 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine (62011)	10 758	14 462
Raamatupidamine, maksualane nõustamine (69202)	8 677	8 482
Muusikaline teenendamine	665	2 071
Kokku müügitulu	20 100	25 015

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	410	1 433
Seadmed	516	1 154
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	926	2 587

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	673	972
Koolituskulud	255	230
Muud	30	27
Kokku mitmesugused tegevuskulud	958	1 229

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 550	9 550
Sotsiaalmaksud	3 527	3 191
Kokku tööjõukulud	14 077	12 741
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 800	4 800

Seotud osapooltega tehinguid ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2018

Osaühing Silva Grupp (registrikood: 10446659) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA JÄGER	Juhatuse liige	08.03.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 604
Kokku	9 095
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 095
Kokku	9 095

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 604
Kokku	9 095
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 095
Kokku	9 095

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	10758	53.52%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	8677	43.17%	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 55611125
Mobiiltelefon	+372 5011358
E-posti aadress	silva@silva.ee
Veebilehe aadress	http://www.silva.ee
Veebilehe aadress	www.silva.ee