

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ SILVER GRUPP

registrikood: 10872333

tänavanimi: Sipelga

maja ja korteri number: 6-11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13423

telefon: +372 5052473, +372 6009951

e-posti aadress: raivo.touart@ramapro.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

OÜ Silver Grupp alustas tegevust augustis 2003. aastal. Osäühingu põhitegevuseks on investeerimine kinnisvarasse ja renditulu teenimine.

Peamised finantssuhtarvud	2019	2018
Müügitulu (EUR)	104 698	126 337
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	2,85
Varade puhasrentaablus ROA (%)	-1,41	0,91

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%) puhaskasum/varad*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 052	163 173	
Nõuded ja ettemaksed	5 120	27 063	2,9
Varud	17 501	18 145	
Kokku käibevarad	82 673	208 381	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	870 918	848 355	3,4
Nõuded ja ettemaksed	529 905	529 905	2,9
Kinnisvarainvesteeringud	1 721 606	1 599 427	5
Materiaalsed põhivarad	229 270	231 432	6
Kokku põhivarad	3 351 699	3 209 119	
Kokku varad	3 434 372	3 417 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	95 253	11 537	
Võlad ja ettemaksed	8 762	13 114	
Kokku lühiajalised kohustised	104 015	24 651	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 500	48 500	9
Kokku pikaajalised kohustised	34 500	48 500	
Kokku kohustised	138 515	73 151	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 341 537	3 310 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 492	31 125	
Kokku omakapital	3 295 857	3 344 349	
Kokku kohustised ja omakapital	3 434 372	3 417 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	104 698	126 337	7
Muud äritulud	2 367	18 215	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 227	-20 970	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 293	-52 547	
Tööjõukulud	-8 670	-9 767	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 788	-47 593	
Muud ärikulud	-58 501	-4 949	
Ärikasum (kahjum)	-64 414	8 726	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	22 879	19 979	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-316	-1 364	
Intressikulud	-439	-300	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 202	4 084	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 492	31 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 492	31 125	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Silver Grupp 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuetega. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Kuna OÜ Silver Grupp on 2018.a. näitajate järgi väikeettevõtte, siis on tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. OÜ Silver Grupp kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem 1 alusel

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning rahalähendid kajastatakse bilansis raha kirjel sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. 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 vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1100

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise

järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev-ja kõrgemat juhtkonda, töötajaid, osanikke ja nende pereliikmeid, samuti ettevõtte juhtkonna ja osaniku kontrolli all olevaid teisi äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 791	1 791	
Muud nõuded	532 505	2 600	529 905
Laenunõuded	532 505	2 600	529 905
Maksude ettemaks	729	729	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	535 025	5 120	529 905
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 513	1 513	0
Muud nõuded	555 455	25 550	529 905
Laenunõuded	555 455	25 550	529 905
Kokku nõuded ja ettemaksed	556 968	27 063	529 905

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12546106	Vladlen OÜ	Eesti	varahaldus	100	100
12633801	Vene 19 OÜ	Eesti	rent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Vladlen OÜ	598 514	23 640	622 154
Vene 19 OÜ	98 215	-761	97 454
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	696 729	22 879	719 608

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11115930	Devian Invest OÜ	Eesti	rent	21.99	21.99

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Devian Invest OÜ	151 626	-316	151 310
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	151 626	-316	151 310

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	1 610 124
Ostud ja parendused	32 022
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-24 504
Müügid	-18 215
31.12.2018	1 599 427
Ostud ja parendused	207 682
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-24 504
Müügid	-61 000
Muud muutused	1
31.12.2019	1 721 606

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	104 698	126 337
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	25 438	29 525
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	2 500	26 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	147 274	182 687	329 961
Akumuleeritud kulum	-98 529	0	-98 529
Jääkmaksumus	48 745	182 687	231 432
Ostud ja parendused	18 621	1	18 622
Amortisatsioonikulu	-16 284	0	-16 284
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 500	0	-4 500
31.12.2019			
Soetusmaksumus	161 395	182 688	344 083
Akumuleeritud kulum	-114 813	0	-114 813
Jääkmaksumus	46 582	182 688	229 270

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019
Masinaid ja seadmeid	6 833
Transpordivahendid	6 833
Kokku	6 833

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 698	126 337
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 698	126 337
Kokku müügitulu	104 698	126 337
Müügitulu tegevusalade lõikes		
renditulu	104 698	126 337
Kokku müügitulu	104 698	126 337

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 480	7 348
Sotsiaalmaksud	2 190	2 419
Kokku tööjõukulud	8 670	9 767
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 600	34 500	2 000	48 500
Sidusettevõtjad	529 905	0	529 905	0
G.Savisaar	0	0	23 550	0

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Vene 19 OÜ	600	0	0	eur	31.12.2022
Vladlen OÜ	0	14 000	0	eur	31.12.2022

2018	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Vene 19 OÜ	800	0	0	eur	31.12.2020
Vladlen OÜ	0	1 500	0	eur	31.12.2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2020

OÜ SILVER GRUPP (registrikood: 10872333) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TOUART	Juhatuse liige	29.10.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ SILVER GRUPP osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ SILVER GRUPP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 töövõttude 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ SILVER GRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Möldre

Vandeaudiitori number 479

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

29.10.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ SILVER GRUPP (registrikood: 10872333) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MÖLDRE	Vandeaudiitor	29.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 341 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 492
Kokku	3 293 045

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 341 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 492
Kokku	3 293 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	104698	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Savisaar	47110102711	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6009951
Mobiiltelefon	+372 5052473
E-posti aadress	raivo.touart@ramapro.ee