

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

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

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Müügitulu (EUR)	54945	104698
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,6	0,8
Varade puhasrentaablus ROA (%)	5,25	-1,41

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustised
ROA (%) puhaskasum/varad*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 315	60 052	
Nõuded ja ettemaksed	6 078	5 120	2,9
Varud	20 099	17 501	
Kokku käibevarad	29 492	82 673	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 096 760	870 918	3,4
Nõuded ja ettemaksed	529 905	529 905	2,9
Kinnisvarainvesteeringud	1 707 856	1 721 606	5
Materiaalsed põhivarad	214 069	229 270	6
Kokku põhivarad	3 548 590	3 351 699	
Kokku varad	3 578 082	3 434 372	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 456	95 253	9
Võlad ja ettemaksed	7 275	8 762	
Kokku lühiajalised kohustised	49 731	104 015	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 500	34 500	9
Kokku pikaajalised kohustised	44 500	34 500	
Kokku kohustised	94 231	138 515	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 293 045	3 341 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 994	-48 492	
Kokku omakapital	3 483 851	3 295 857	
Kokku kohustised ja omakapital	3 578 082	3 434 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	54 945	104 698	7
Muud äritulud	0	2 367	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 819	-14 227	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 099	-49 293	
Tööjõukulud	-9 377	-8 670	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 705	-40 788	
Muud ärikulud	0	-58 501	
Ärikasum (kahjum)	-41 055	-64 414	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	225 912	22 879	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-70	-316	
Intressikulud	-413	-439	
Muud finantstulud ja -kulud	3 620	-6 202	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	187 994	-48 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 994	-48 492	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Silver Grupp 2020. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kuna OÜ Silver Grupp on 2020.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 raha lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate osad on kajastatud aruandes kapitaliosaluse meetodil.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 väärtusel.

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 akumuliseeritud 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 õiglasest 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 140	2 140	
Ostjatelt laekumata arved	2 140	2 140	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	538	538	
Muud nõuded	533 305	3 400	529 905
Laenunõuded	533 305	3 400	529 905
Kokku nõuded ja ettemaksed	535 983	6 078	529 905
	31.12.2019	Jaotus järelejäanud 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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12546106	Vladlen OÜ		varahaldus	100	100
12633801	Vene 19 OÜ		rent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Vladlen OÜ	622 155	226 674	848 829
Vene 19OÜ	97 453	-762	96 691
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	719 608	225 912	945 520

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11115930	Devian Invest OÜ	Eesti	rent	21.99	21.99

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Devian Invest OÜ	151 310	-70	151 240
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	151 310	-70	151 240

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
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
Ostud ja parendused	10 755
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-24 505
31.12.2020	1 707 856

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	54 945	104 698
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	22 366	25 438
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	2 500

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
Ostud ja parendused		-1	-1
Amortisatsioonikulu	-15 200		-15 200
31.12.2020			
Soetusmaksumus	161 395	182 687	344 082
Akumuleeritud kulum	-130 013	0	-130 013
Jääkmaksumus	31 382	182 687	214 069

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	6 833
Transpordivahendid	0	6 833
Kokku	0	6 833

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 945	104 698
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 945	104 698
Kokku müügitulu	54 945	104 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
renditulu	54 945	104 698
Kokku müügitulu	54 945	104 698

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 008	6 480
Sotsiaalmaksud	2 369	2 190
Kokku tööjõukulud	9 377	8 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	3 400	44 500	2 600	34 500
Sidusettevõtjad	529 905	0	529 905	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42 456	0	91 031

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad								
Vladlen OÜ	0	0	0	10 000		0	eur	31.12.2024
Vene 19 OÜ	800	0	0	0		0	eur	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
G.Savisaar	0	0	0	0	48 575	0	eur	31.12.2021

2019	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Vene 19 OÜ	600	0	0	eur	31.12.2020
Vladlen OÜ	0	14 000	0	eur	31.12.2024

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.08.2021

OÜ SILVER GRUPP (registrikood: 10872333) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO TOUART	Juhatuse liige	10.08.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ SILVER GRUPP osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ SILVER GRUPP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, 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 11.

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.

Vandeauditiitori 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt tuleb kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel üldjuhul iga-aastaselt kasutada ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Hetkel on kinnisvarainvesteeringute õiglane väärtus hinnatud ettevõtte juhtkonna poolt, kellel on oma sõnul vastav kompetents olemas.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Möldre

Vandeauditiitori number 479

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

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

10.08.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ SILVER GRUPP (registrikood: 10872333) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MÖLDRE	Vandeaudiitor	10.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 293 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 994
Kokku	3 481 039

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 293 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 994
Kokku	3 481 039

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	54945	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