

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Silserv OÜ

registrikood: 11555505

tänava/talu nimi, Paekaare 40-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13613

e-posti aadress: mihpus@rambler.ru

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

Osaühing Silserv oli asutatud 2008.aastal.

2010.aastal firma põhitegevusaladeks oli:

stivideerimisteenused;

ekspedeerimisteenused;

Müügitulu moodustas 2010.aastal 2 373092 krooni. 100% neto-käivet realiseeriti Eestis.

2011.aastal plaaneeritav müügitulude tase on umbes 0,2 mln. EUROt.

Aruandeaastal investeeringud materiaalse põhivara soetamiseks oli summas 0 krooni.

2011.aastaks plaanitud investeeringute üldsumma materiaalse põhivara soetamiseks on umbes

30 tuh. krooni.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole tehtud.

2010.aastal töötajate keskmine arv oli 15 inimest, nende töötasude üldsumma moodustas

1 096 822 krooni.

Aruandeaastal tasumine juhatuse liikmetele ega osanikele ei olnud teostatud.

OÜ Silserv olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2010	31.12.2009
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu) %	19	41
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades (käibevara/lühiajalised kohustused)	1.79	1.90
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital) %	114.8	91.2
Koguvara rentaablus (puhaskasum/varade maksumus) %	50.1	43.1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	483 504	546 859
Nõuded ja ettemaksed	403 798	415 365
Kokku käibevara	887 302	962 224
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 073	0
Kokku põhivara	6 073	0
Kokku varad	893 375	962 224
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	494 712	507 209
Kokku lühiajalised kohustused	494 712	507 209
Kokku kohustused	494 712	507 209
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 985	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	453 648	415 015
Kokku omakapital	398 663	455 015
Kokku kohustused ja omakapital	893 375	962 224

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	2 373 092	1 017 523
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-309 191	-170 512
Mitmesugused tegevuskulud	-5 482	0
Tööjõukulud	-1 466 511	-432 087
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 327	0
Muud ärikulud	-1 574	0
Ärikasum (-kahjum)	589 007	414 924
Finantstulud ja -kulud	211	91
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	589 218	415 015
Tulumaks	-135 570	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	453 648	415 015

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	589 007	414 924
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 567	-415 365
Varude muutus	-6 073	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 497	507 209
Laekunud intressid	211	91
Kokku rahavood äritegevusest	582 215	506 859
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	40 000
Makstud dividendid	-510 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-135 570	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-645 570	40 000
Kokku rahavood	-63 355	546 859
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	546 859	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63 355	546 859
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	483 504	546 859

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		415 015	415 015
31.12.2009	40 000	415 015	455 015
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		453 648	453 648
Makstud dividendid		-510 000	-510 000
31.12.2010	40 000	358 663	398 663

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Silserv 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Silserv 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest ning soetusmaksumuse printsiibist.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2010 ja lõppes 31.detsember 2010. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetushinna meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus alates 1 500 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

masinad ja seadmed 5 - 40%

muu põhivara 20 - 40%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikust kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus alates 1 500 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

masinad ja seadmed 5 - 40%

muu põhivara 20 - 40%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikust kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;

renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Finantskohustused

Kohustused ja nõuded

Kohustused ja nõuded, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena ja nõudena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi Äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 11.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Lisainformatsioon

Seotud osapooled ja sidusettevõttjad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud osaühingu Silserv osanikud, töötajad ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutele on oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	199 905	147 000
Arvelduskontod	283 599	399 859
Kokku raha	483 504	546 859

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	403 798	415 108
Ostjatelt laekumata arved	403 798	415 108
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	257
Kokku Nõuded ja ettemaksed	403 798	415 365

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	403 798	415 108
Kokku nõuded ostjate vastu	403 798	415 108

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	87 722		
Käibemaks	66 722	257	128 862
Üksikisiku tulumaks	27 911		22 150
Sotsiaalmaks	58 859		41 664
Kohustuslik kogumispension	718		
Töötuskindlustusmaksed	7 488		5 302
Intress	1 574		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	250 994	257	197 978

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	4 434	181 506
Võlad töövõtjatele	239 284	127 725
Maksuvõlad	250 994	197 978
Kokku võlad ja ettemaksed	494 712	507 209

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 373 092	1 017 523
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 373 092	1 017 523
Kokku müügitulu	2 373 092	1 017 523
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
52291	2 373 092	1 017 523
Kokku müügitulu	2 373 092	1 017 523

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Emaettevõtja	0
Tütarettevõtjad	0
Sidusettevõtjad	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

	2010
	Ostud
Emaettevõtja	0
Tütarettevõtjad	0
Sidusettevõtjad	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
0	0	0

Seotud osapooli ei ole

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 091 154	321 494
Sotsiaalmaksud	375 357	110 593
Kokku tööjõukulud	1 466 511	432 087
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	0

Aruande digitaalallkirjad

Silserv OÜ (registrikood: 11555505) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL PUSTÕNSKI	Juhatuse liige	30.06.2011
VITALI KONOPLITSKI	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	453 648
Kokku	358 663
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	2373092	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Pustõnski	37104060310	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Vitali Konoplitski	38201040276	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mihpus@rambler.ru