

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Silverko Consult

registrikood: 11690189

tänavanimi, maja ja korteri number: Hansu 38-4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13523

telefon: +372 5108507

e-posti aadress: heigo.kera@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Tulumaks	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ühingu põhitegevuseks majandusaastal 01.01.2011-31.12.2011 oli kaubandusalane juhtimisnõustamine (EMTAK kood 70221), kuid aruaandeaastal majandustegevust ei toimunud.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 2 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 7 064 eurot, sealhulgas juhatuse liikme tasu oli 3 939 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 150	23 509	
Nõuded ja ettemaksed	6	500	2
Kokku käibevara	11 156	24 009	
Kokku varad	11 156	24 009	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 541	1 642	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 541	1 642	
Kokku kohustused	1 541	1 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 555	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 752	19 811	
Kokku omakapital	9 615	22 367	
Kokku kohustused ja omakapital	11 156	24 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	0	59 829	7
Muud äritulud	0	845	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 281	-27 412	9
Tööjõukulud	-9 444	-13 152	10
Muud ärikulud	-118	-654	11
Ärikasum (kahjum)	-12 843	19 456	
Finantstulud ja -kulud	91	355	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 752	19 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 752	19 811	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	0	60 115
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	896
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 291	-28 510
Väljamaksed töötajatele	-7 122	-8 876
Muud rahavood äritegevusest	-2 051	-3 007
Kokku rahavood äritegevusest	-12 464	20 618
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	105	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	105	1
Kokku rahavood	-12 359	20 619
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 509	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 359	20 619
Valuutakursside muutuste mõju	0	334
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 150	23 509

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 811	19 811
31.12.2010	2 556	0	19 811	22 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-12 752	-12 752
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	6 803	9 615

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiskroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha;
- c) makstud palgad;
- d) makstud maksud (välja arvatud ettevõtte tulumaks).

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Silverko Consult OÜ-le olulist mõju omav omanik;
 - b) olulist mõju omava omaniku lähedased sugulased;
 - d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	6	20
Intressinõuded	6	20
Ettemaksed	0	108
Muud	0	372
Kokku nõuded ja ettemaksed	6	500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	57	78
Sotsiaalmaks	190	221
Kohustuslik kogumispension	9	6
Töötuskindlustusmaksed	12	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	268	317

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	848	888	5
Maksuvõlad	268	317	3
Muud võlad	425	437	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 541	1 642	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	579	672
Puhkusetasude kohustus	269	216
Kokku võlad töövõtjatele	848	888

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Marshalli Saared	0	59 829
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	59 829
Kokku müügitulu	0	59 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubandusala juhtimiskonsultatsioon	0	59 829
Kokku müügitulu	0	59 829

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	0	845
Kokku muud äritulud	0	845

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-162	-2 309
Lähetuskulud	-1 545	-23 993
Muud	-1 574	-1 110
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 281	-27 412

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-7 064	-9 856
Sotsiaalmaksud	-2 380	-3 296
Kokku tööjõukulud	-9 444	-13 152
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-654
Muud	-118	0
Kokku muud ärikulud	-118	-654

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	91	0
Intressitulu hoiustelt	91	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	334
Muud finantstulud ja -kulud	0	21
Kokku finantstulud ja -kulud	91	355

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Bilaspäeva seisuga on vaba omakapitali 6 803 eurot ja võimalik dividendidena välja makstav summa 5 374 eurot ning sellisel juhul makstav dividendide tulumaks on 1 429 eurot.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 555	6 703

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Silverko Consult (registrikood: 11690189) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIGO KERA	Juhatuse liige	26.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 752
Kokku	6 803
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 803
Kokku	6 803

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heigo Kera	36610190301	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5108507
E-posti aadress	heigo.kera@gmail.com