

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Silfer OÜ

registrikood: 11986381

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere linn, Teliku tn 2

postisihthnumber: 44305

telefon: +372 53320787

e-posti aadress: info@silfer.ee

veebilehe aadress: www.silfer.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Silfer pakub oma klientidele katlamajade, soojussõlmede, keskküttesüsteemide ja veevarustusega seotud lahendusi. Pakume terviklike lahendusi alates seadmete hankimisest kuni seadmete paigalduse ja hoolduseni. Suur osa meie tööst toimub renoveeritavates kortermajades. Meie firma spetsialistidel on oma valdkonnas enam kui 10 aastane erialane töökogemus.

Osaühing Silfer omab 50% osalust Osaühingus Nortsu Keskus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	218 246	321 904	
Nõuded ja ettemaksed	257 173	254 755	
Nõuded ostjate vastu	245 000	245 794	
Muud nõuded	1 232	1 276	
Ettemaksed	10 941	7 685	
Kokku varud	12 303	13 941	
Tooraine ja materjal	12 303	13 941	
Kokku käibevarad	487 722	590 600	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 250	1 250	
Nõuded ja ettemaksed	189 245	184 073	
Laenunõuded	172 382	172 382	
Muud nõuded	16 863	11 691	
Materiaalsed põhivarad	172 820	205 382	
Kokku põhivarad	363 315	390 705	
Kokku varad	851 037	981 305	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 094	29 790	3,4
Võlad ja ettemaksed	214 758	159 474	
Võlad tarnijatele	145 422	105 377	
Võlad töövõtjatele	32 088	25 855	
Maksuvõlad	34 567	25 644	2
Muud võlad	83	0	
Muud saadud ettemaksed	2 598	2 598	
Kokku lühiajalised kohustised	237 852	189 264	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	59 569	82 663	3,4
Kokku pikaajalised kohustised	59 569	82 663	
Kokku kohustised	297 421	271 927	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 566	615 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-155 762	90 688	

Kokku omakapital	553 616	709 378	
Kokku kohustised ja omakapital	851 037	981 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 219 587	1 353 680	5
Muud äritulud	3 141	152 237	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-703 246	-711 667	
Mitmesugused tegevuskulud	-221 554	-186 462	
Tööjõukulud	-411 709	-333 098	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 312	-29 837	
Muud ärikulud	-545	-155 596	
Ärikasum (kahjum)	-148 638	89 257	
Intressitulud	5 187	5 187	
Intressikulud	-10 561	-4 496	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 750	740	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-155 762	90 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-155 762	90 688	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silfer OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingute kirjendamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Esitatud aruanne on lühendatud väikeettevõtja aruanne.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte – ettevõtte, kus teine ettevõtte omab 20-50% hääleõigusega aktsiatest või osadest, kuid ei oma kontrolli ettevõtte finants- ja tegevusotsuste üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena on kajastatud ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja uud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulutused, mis tehakse eemärgiga tagada ja säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	7 aastat

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda enam selle vara kasutamisest või müügist majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati kasumiaruandes real „muud äritulud“ või „muud ärikulud“.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt teiste sama tüüpi soetatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke;
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 700	4 195
Üksikisiku tulumaks	5 477	4 637
Sotsiaalmaks	20 129	15 775
Kohustuslik kogumispension	306	237
Töötuskindlustusmaksed	955	800
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 567	25 644

Lisa 3 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Transpordivahendid	16 369	3 218	13 151	
Muu materiaalne põhivara	66 294	19 876	46 418	
Kapitalirendikohustised kokku	82 663	23 094	59 569	4

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Transpordivahendid	19 528	3 158	16 370	
Muu materiaalne põhivara	85 719	19 426	66 293	
Kapitalirendikohustised kokku	105 247	22 584	82 663	4

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	18 917	21 187
Muud materiaalsed põhivarad	96 920	116 973
Kokku	115 837	138 160

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Juhatusel liige		0			
Kapitalirendikohustised kokku	82 663	23 094	59 569		3
Laenukohustised kokku	82 663	23 094	59 569		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Juhatusel liige	7 206	7 206			
Lühiajalised laenud kokku	7 206	7 206			
Kapitalirendikohustised kokku	105 247	22 584	82 663		3
Laenukohustised kokku	112 453	29 790	82 663		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 219 587	1 353 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 219 587	1 353 680
Kokku müügitulu	1 219 587	1 353 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaartehnilised tööd	1 219 587	1 353 680
Kokku müügitulu	1 219 587	1 353 680

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	308 147	251 015
Sotsiaalmaksud	103 562	82 083
Kokku tööjõukulud	411 709	333 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 206
Kokku laenukohustised	0	7 206
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 553	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 553	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	189 245	184 073

Kokku nõuded ja ettemaksed	189 245	184 073
-----------------------------------	----------------	----------------

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	172 382	172 382	5 171
Kokku antud laenud	172 382	172 382	5 171

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	172 382	172 382	5 171
Kokku antud laenud	172 382	172 382	5 171

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 856	350	7 206
Kokku laenukohustised	6 856	350	7 206

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 989	3 900
Kokku ostetud	9 989	3 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	30 950	30 120

Juhatuse liikmega on sõlmitud tööleping. Töötasu arvestati summas 30 950 eurot. Juhatuse liikme tasu ega muid tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Silfer OÜ (registrikood: 11986381) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER AROS	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-155 762
Kokku	550 804
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	550 804
Kokku	550 804

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-155 762
Kokku	550 804
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	550 804
Kokku	550 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	1219587	100.00%	Jah