

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Silvanus Finants OÜ

registrikood: 12673715

tänav a nimi, Estonia pst 1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

telefon: +372 6844406

e-posti aadress: taimar@cavere.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Silvanus Finants OÜ on asutatud 06.06.2014.a.

Registrisse kantud 11.06.2014.a.

Äriühing ei olnud 2022.a. majandusaastal käibemaksukohustlane.

Ettevõtte põhitegevusalaks 2022.a. majandusaastal oli investeerimine.

Aruandeaastal Silvanus Finants OÜ-s töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele tasu ei makstud ja erisoodustusi ei tehtud.

2023.a. majandusaastal on plaanis sama põhitegevusega jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	42 447	417 214
Finantsinvesteeringud	214 336	1 523 998
Nõuded ja ettemaksed	1 062 551	1 318 804
Kokku käibevarad	1 319 334	3 260 016
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	1 245 000
Kokku põhivarad	0	1 245 000
Kokku varad	1 319 334	4 505 016
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	444 296	2 508 096
Võlad ja ettemaksed	126 712	65 411
Kokku lühiajalised kohustised	571 008	2 573 507
Kokku kohustised	571 008	2 573 507
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 703	3 703
Kohustuslik reservkapital	500	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 927 306	1 677 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 183 183	250 207
Kokku omakapital	748 326	1 931 509
Kokku kohustised ja omakapital	1 319 334	4 505 016

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	41 281	0
Mitmesugused tegevuskulud	-40 448	-28 058
Muud ärikulud	-3 723	-62 203
Ärikasum (kahjum)	-2 890	-90 261
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-111 252	240 553
Intressitulud	63 196	43 570
Intressikulud	-19 659	-20 070
Muud finantstulud ja -kulud	-1 112 578	76 415
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 183 183	250 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 183 183	250 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silvanus Finants OÜ 2022.aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Silvanus Finants OÜ on lähtunud lühendatud aruande nõuetest. Silvanus Finants OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2022 ja lõppes 31.detsembril 2022. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni

kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksamisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikku;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	42 447	417 214
Kokku raha	42 447	417 214

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	1 785 922	493 356	2 279 278
Soetamine	598 216	0	598 216
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 594 049	0	-1 594 049
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	458 393	-217 840	240 553
31.12.2021	1 248 482	275 516	1 523 998
Soetamine	256 463	0	256 463
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 454 874	0	-1 454 874
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-50 071	-61 180	-111 251
31.12.2022	0	214 336	214 336

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	396	396	
Muud nõuded	1 062 155	1 062 155	
Intressinõuded	124 573	124 573	
Viitlaekumised	937 582	937 582	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 062 551	1 062 551	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	395	395	
Laenunõuded	1 245 000	0	1 245 000
Muud nõuded	1 318 409	1 318 409	
Intressinõuded	82 315	82 315	
Viitlaekumised	1 236 094	1 236 094	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 563 804	1 318 804	1 245 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	444 296	444 296			0-3%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	444 296	444 296					
Laenukohustised kokku	444 296	444 296					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	1 183 096	1 183 096			0-3%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud	1 325 000	1 325 000			0,8-0,9%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	2 508 096	2 508 096					
Laenukohustised kokku	2 508 096	2 508 096					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 850	20 850
Muud võlad	105 862	105 862
Intressivõlad	105 356	105 356
Muud viitvõlad	506	506
Kokku võlad ja ettemaksed	126 712	126 712
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 638	15 638
Muud võlad	49 773	49 773
Intressivõlad	43 755	43 755
Muud viitvõlad	6 018	6 018
Kokku võlad ja ettemaksed	65 411	65 411

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	595 298	1 541 845
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	148 825	385 461
Kokku tingimuslikud kohustised	744 123	1 927 306
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	744 123	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 703	3 703
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	8 977	1 800
Uurimis- ja arengukulud	6 136	1 850
Pangateenused	24 496	24 272
Muud	839	136
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 448	28 058

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	57 613	66 359
Muud finantstulud ja -kulud	-1 170 191	10 056
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 112 578	76 415

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 573	82 315
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 573	82 315
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	444 296	1 183 096
Kokku laenukohustised	444 296	1 183 096
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 012	34 941
Kokku võlad ja ettemaksed	72 012	34 941

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 245 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 245 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 053 065	240 000	48 065	1 245 000	42 305
Kokku antud laenud	1 053 065	240 000	48 065	1 245 000	42 305

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 245 000	290 000	1 535 000	0	42 258
Kokku antud laenud	1 245 000	290 000	1 535 000	0	42 258

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 201 295	18 198	1 183 096	64
Kokku laenukohustised	1 201 295	18 198	1 183 096	64

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 201 295	738 799	444 296	37 071
Kokku laenukohustised	1 201 295	738 799	444 296	37 071

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.01.2024

Silvanus Finants OÜ (registrikood: 12673715) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMAR KEPP	Juhatuse liige	04.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 927 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 183 183
Kokku	744 123
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	744 123
Kokku	744 123

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6844406
E-posti aadress	taimar@cavere.ee