
SILVER LINING CAPITAL

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Silver Lining Capital OÜ

registrikood: 12695154

tänavanimi, maja ja korteri number: Sakala tn 20-15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

telefon: +372 53406206

e-posti aadress: info@silverlining.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	6
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

2023. aastal tegeleti Silver Lining Capital OÜ's investeerimistegevusega. Ennekõike investeeriti börsil kaubeldavatesse aktsiatesse ja võlakirjadesse. Majandusaasta lõppes 281 066 eurose kasumiga.

2023. aastal jätkus investeerimistegevus.

Suurematest varadest omab ettevõtte osalust:

* riskikapitalifondis Usaldusfond Superangel Two (registrikoodiga 16519922) - <https://superangel.io/>;

* iduettevõttes MultiCharge OÜ (registrikoodiga 14627725) - <https://www.vool.com/>;

* iduettevõttes 1oT OÜ (registrikood 14611026) - <https://1oT.com/>.

2024. aastal jätkab juhatus investeerimistegevusega.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kellele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	105 778	31 312	
Finantsinvesteeringud	255 639	177 745	
Nõuded ja ettemaksed	297	191	
Kokku käibevarad	361 714	209 248	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	38 100	31 500	
Kokku põhivarad	38 100	31 500	
Kokku varad	399 814	240 748	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	15 000	3
Kokku pikaajalised kohustised	40 000	15 000	
Kokku kohustised	40 000	15 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 248	67 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 066	155 263	
Kokku omakapital	359 814	225 748	
Kokku kohustised ja omakapital	399 814	240 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	13	0
Mitmesugused tegevuskulud	-100	-791
Ärikasum (kahjum)	-87	-791
Intressitulud	2 064	0
Muud finantstulud ja -kulud	279 089	156 054
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	281 066	155 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 066	155 263

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silver Lining Capital OÜ 2023. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes perioodile 01.01.2023 - 31.12.2024.

Koostatud on väike-ettevõtja lühendatud aruanne.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehigust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Seisuga 31.12.2023 ei ole ettevõtte palgal töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	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	40 000	15 000
Kokku laenukohustised	40 000	15 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

Silver Lining Capital OÜ (registrikood: 12695154) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT KROODO	Juhatuse liige	27.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 066
Kokku	357 314

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 066
Kokku	357 314

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53406206
E-posti aadress	info@silverlining.ee