

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Silverfin OÜ

registrikood: 12780434

talu nimi: Aida

küla: Kloostri küla

vald: Lääneranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 90206

telefon: +372 58588502

e-posti aadress: ousilverfin@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Silverfin OÜ asutati 12.01.2015. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on merekalapüük.

2022. majandusaastal sai ettevõtte 3 511 eurot kahjumit ja ettevõtte netokäive oli 19 372 eurot. 2023. aastal plaanitakse jätkata sama tegevusalaga ning kasumisse jõuda.

2022. aastal puudusid ettevõttel palgalised töötajad.

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest. 2022. aastal juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud ega antud muid soodustusi.

/allkirjastatud digitaalselt/

Eneken Valdmaa
Kloostri küla, 26.06.2023

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 197	4 270	
Nõuded ja ettemaksed	30	413	2,3
Kokku käibevarad	5 227	4 683	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 933	17 194	4
Immateriaalsed põhivarad	18 962	22 071	5
Kokku põhivarad	27 895	39 265	
Kokku varad	33 122	43 948	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 084	6 715	6,15
Võlad ja ettemaksed	543	4 644	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	7 627	11 359	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	957	4 540	6
Kokku pikaajalised kohustised	957	4 540	
Kokku kohustised	8 584	15 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 549	31 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 511	-6 149	
Kokku omakapital	24 538	28 049	
Kokku kohustised ja omakapital	33 122	43 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	19 372	18 272	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 507	-1 316	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 563	-6 928	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 613	-8 451	
Muud ärikulud	-4 508	-6 729	13
Ärikasum (kahjum)	-2 819	-5 152	
Intressikulud	-692	-997	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 511	-6 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 511	-6 149	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silverfin OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Kehtiva RPS § 3 punkti 7 kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- * Ehitised ja rajatised 3-5%
- * Tootmiseseadmed 8-10%
- * Muud masinad ja seadmed 10-20%
- * Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). 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 kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Silverfin OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	3
Ettemaksed	30	30	
Tulevaste perioodide kulud	30	30	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30	30	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150	3
Ettemaksed	263	263	
Tulevaste perioodide kulud	263	263	
Kokku nõuded ja ettemaksed	413	413	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	386	150	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	386	150	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	8 867	10 280	19 147	30 660	49 807
Akumuleeritud kulum	-5 050	-7 175	-12 225	-8 240	-20 465
Jääkmaksumus	3 817	3 105	6 922	22 420	29 342
Amortisatsioonikulu	-1 674	-1 248	-2 922	-2 481	-5 403
Müügid (jääkmaksumuses)	-700	0	-700	0	-700
Muud muutused	0	0	0	-6 045	-6 045
31.12.2021					
Soetusmaksumus	7 867	10 280	18 147	22 860	41 007
Akumuleeritud kulum	-6 424	-8 423	-14 847	-8 966	-23 813
Jääkmaksumus	1 443	1 857	3 300	13 894	17 194
Amortisatsioonikulu	-393	-649	-1 042	-1 819	-2 861
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 050	0	-1 050	0	-1 050
Muud muutused	0	-989	-989	-3 361	-4 350
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	7 581	7 581	17 260	24 841
Akumuleeritud kulum	0	-7 362	-7 362	-8 546	-15 908
Jääkmaksumus	0	219	219	8 714	8 933

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	1 250	67
Transpordivahendid	1 250	67
Kokku	1 250	67

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	30 500	30 500
Akumuleeritud kulum	-5 380	-5 380
Jääkmaksumus	25 120	25 120
Amortisatsioonikulu	-3 049	-3 049
31.12.2021		
Soetusmaksumus	30 500	30 500
Akumuleeritud kulum	-8 429	-8 429
Jääkmaksumus	22 071	22 071
Amortisatsioonikulu	-2 750	-2 750
Muud muutused	-359	-359
31.12.2022		
Soetusmaksumus	26 500	26 500
Akumuleeritud kulum	-7 538	-7 538
Jääkmaksumus	18 962	18 962

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2022	2021
Muud immateriaalsed põhivarad	8 000	0
Kokku	8 000	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	3 492	3 492			15
Lühiajalised laenud kokku	3 492	3 492			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	4 549	3 592	957		
Pikaajalised laenud kokku	4 549	3 592	957		
Laenukohustised kokku	8 041	7 084	957		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	3 492	3 492			15
Lühiajalised laenud kokku	3 492	3 492			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	7 763	3 223	4 540		
Pikaajalised laenud kokku	7 763	3 223	4 540		
Laenukohustised kokku	11 255	6 715	4 540		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	157	157	
Maksuvõlad	386	386	3
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	543	543	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	92	92	
Maksuvõlad	0	0	3
Muud võlad	4 552	4 552	
Muud viitvõlad	4 552	4 552	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 644	4 644	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 372	18 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 372	18 272
Kokku müügitulu	19 372	18 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merekalapüük (EMTAK: 03111)	19 372	18 272
Kokku müügitulu	19 372	18 272

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 356	473
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5	3
Energia	1 146	840
Kütus	1 146	840
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 507	1 316

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	306	389
Autokulud	6 141	6 355
Töörõivad ja -jalatsid	20	130
Muud	96	54
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 563	6 928

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud aruandeaastal palgalisi töötajaid.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	157	633
Kahjum põhivara mahakandmisest	4 350	6 045
Muud	1	51
Kokku muud ärikulud	4 508	6 729

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	692	997
Kokku intressikulud	692	997

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 492	3 492	6
Kokku laenukohustised	3 492	3 492	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 552	7
Kokku võlad ja ettemaksed	0	4 552	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 492	3 492	6
Kokku laenukohustised	3 492	3 492	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 492	3 492	6
Kokku laenukohustised	3 492	3 492	

Aruandeaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Silverfin OÜ (registrikood: 12780434) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENEKEN VALDMAA	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 511
Kokku	22 038
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 038
Kokku	22 038

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 511
Kokku	22 038
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 038
Kokku	22 038

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	19372	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marge Taimre	46203224726	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58588502
E-posti aadress	ousilverfin@gmail.com