

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Silver Tree Capital OÜ

registrikood: 16366980

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Harju tn 3 // Vana-Posti tn 2

postisihthnumber: 10146

telefon: +372 58602802

e-posti aadress: Sokolovpaul86@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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Silver Tree Capital OÜ on registreeritud 16.11.2021.

2023. aastal soetas Silver Tree Capital OÜ ärikinnisvara, et saada ruumide üüritulu.

2023. aastal tulusid oli 37751 eurot, bilanss 2023. aasta lõpus oli 1 968 tuhat eurot.

2024. aastal on planeeritud täiendav ärikinnisvara soetamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 334	6 013	
Nõuded ja ettemaksed	77 262	4 712	
Kokku käibevarad	108 596	10 725	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 859 482	1 490 602	2
Kokku põhivarad	1 859 482	1 490 602	
Kokku varad	1 968 078	1 501 327	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 233	21 838	
Kokku lühiajalised kohustised	21 233	21 838	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 990 000	1 510 000	3
Võlad ja ettemaksed	2 856	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 992 856	1 510 000	
Kokku kohustised	2 014 089	1 531 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 511	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 500	-40 511	
Kokku omakapital	-46 011	-30 511	
Kokku kohustised ja omakapital	1 968 078	1 501 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	37 751	15 000	4
Muud äritulud	1 156	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 833	-3 323	
Tööjõukulud	-3 116	-2 078	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 007	-32 031	
Muud ärikulud	-2 451	-18 079	
Ärikasum (kahjum)	-15 500	-40 511	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 500	-40 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 500	-40 511	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 500	-40 511
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	33 744	32 031
Muud korrigeerimised	10 119	0
Kokku korrigeerimised	43 863	32 031
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-72 550	5 288
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-605	21 838
Kokku rahavood äritegevusest	-44 792	18 646
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-409 887	-1 522 633
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-409 887	-1 522 633
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	480 000	1 510 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	480 000	1 510 000
Kokku rahavood	25 321	6 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 013	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 321	6 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 334	6 013

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	10 000		10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-40 511	-40 511
31.12.2022	10 000	-40 511	-30 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-15 500	-15 500
31.12.2023	10 000	-56 011	-46 011

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Silver Tree Capital 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest ja lisadest. Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Osaühingu Silver Tree Capital majandusaasta aruande koostamise periood on 01.01.2023.a. kuni 31.12.2023.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Silver Tree Capital kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

* Ehitised ja rajatised 2%

* Masinad ja seadmed 10%

Piiramatult kasutuseaga objekte (maa, 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.

Laenukasutuse kulutused (näit. intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse samuti bilansis põhivarana

Finantskohustised

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

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

Kulud

OÜ Silver Tree Capital kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Majandustehingud on kajastatud vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud või välja makstud

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Osahingu Silver Tree Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* ettevõtte omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)

* tegev- ja kõrgem juhtkonda

* eelmises punktis kirjeldatud isikutele lähedased pereliikmeid (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, s.h. elukaaslased ja lapsed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted).

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	1 450 000	72 633	1 522 633
Amortisatsioonikulu	-26 583	-5 448	-32 031
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 450 000	72 633	1 522 633
Akumuleeritud kulum	-26 583	-5 448	-32 031
Jääkmaksumus	1 423 417	67 185	1 490 602
Ostud ja parendused	409 887		409 887
Amortisatsioonikulu	-33 744	-7 263	-41 007
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 859 887	72 633	1 932 520
Akumuleeritud kulum	-60 327	-12 711	-73 038
Jääkmaksumus	1 799 560	59 922	1 859 482

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
30.12.2021	1 450 000			1 450 000	0	EUR	2063
08.03.2022	60 000			60 000	0	EUR	2032
01.06.2023	480 000			480 000	0	EUR	2043
Pikaajalised laenud kokku	1 990 000			1 990 000			
Laenukohustised kokku	1 990 000			1 990 000			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
08.03.2022	60 000			60 000	0	EUR	2032
30.12.2021	1 450 000			1 450 000	0	EUR	2063
Pikaajalised laenud kokku	1 510 000			1 510 000			
Laenukohustised kokku	1 510 000			1 510 000			

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 751	15 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 751	15 000
Kokku müügitulu	37 751	15 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide üür	37 751	15 000
Kokku müügitulu	37 751	15 000

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 176	1 294
Sotsiaalmaksud	1 940	784
Kokku tööjõukulud	3 116	2 078

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 112	20 343
Kokku võlad ja ettemaksed	20 112	20 343

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	1 990 000	1 510 000
Kokku laenukohustised	1 990 000	1 510 000

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 510 000	1 510 000	0
Kokku laenukohustised	1 510 000	1 510 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 510 000	480 000	1 990 000	0
Kokku laenukohustised	1 510 000	480 000	1 990 000	0

OSTETUD	2022	
	Põhivara	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		60 000
Kokku ostetud		60 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Silver Tree Capital OÜ (registrikood: 16366980) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL SOKOLOV	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 500
Kokku	-56 011
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	56 011
Kokku	56 011

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 500
Kokku	-56 011
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	56 011
Kokku	56 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	37751	100.00%	Jah