

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Silventure OÜ

registrikood: 16484572

tänav a nimi,

maja ja korteri number: Vabaõhumuuseumi tee 1-304

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

e-posti aadress: team@silventure.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Silventure OÜ loodi 2022 aastal. **Ettevõtte tegevuseks on** investeringute haldamine. 2023. aastal tehti osaluse omandamise või konverteeritava laenuna kokku 1 675 457 (2022 aastal 660 000) euro eest investeringuid. Muid tegevusi ei toimunud.

Juhatuses on 1 liige, temale töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 627	30 876	
Finantsinvesteeringud	0	660 000	2
Nõuded ja ettemaksed	112 140	117 606	3
Kokku käibevarad	117 767	808 482	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 245 458	0	4
Kokku põhivarad	2 245 458	0	
Kokku varad	2 363 225	808 482	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12	7	6
Kokku lühiajalised kohustised	12	7	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 005 000	800 000	5
Võlad ja ettemaksed	1 408 272	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 413 272	800 000	
Kokku kohustised	2 413 284	800 007	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 975	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 534	5 975	
Kokku omakapital	-50 059	8 475	
Kokku kohustised ja omakapital	2 363 225	808 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	21.04.2022 - 31.12.2022
Mitmesugused tegevuskulud	-140	-81
Ärikasum (kahjum)	-140	-81
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-90 000	0
Intressitulud	13 082	1 056
Muud finantstulud ja -kulud	18 524	5 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 534	5 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 534	5 975

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silventure OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Samuti kajastatakse soetusmaksumuse meetodil sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida Ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks soetusmaksumuse meetodi või võlainstrumentid, mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani ning positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumente.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, ja nendega soetud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse väärtuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse käibevarade koosseisus. Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarade koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele tasumisele kuuluva summa väärtuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt nign siirdehinna korrigeerimisel.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär juriidilisele ettevõtetele 14/86.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	660 000	660 000
31.12.2022	660 000	660 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	660 000	660 000
Soetamine	-660 000	-660 000
31.12.2023	0	0

Tõstetud pikaajalise finantsinvesteeringu alla.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laenunõuded	84 000	84 000
Muud nõuded	28 140	28 140
Intressinõuded	9 616	9 616
Viitlaekumised	18 524	18 524
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 140	112 140
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	111 550	111 550
Muud nõuded	6 056	6 056
Intressinõuded	1 056	1 056
Viitlaekumised	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 606	117 606

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
Soetamine	1 470 458	865 000	2 335 458
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-90 000	0	-90 000
31.12.2023	1 380 458	865 000	2 245 458
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 380 458	865 000	2 245 458

Muude lahtris on investeerimise eesmärgiga antud konverteeritavad laenud.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Silberauto AS	1 005 000			1 005 000	8%	EUR	30.12.2033	9
Pikaajalised laenud kokku	1 005 000			1 005 000				
Laenukohustised kokku	1 005 000			1 005 000				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Silberauto AS	800 000			800 000	8%	EUR	30.12.2033	9
Pikaajalised laenud kokku	800 000			800 000				
Laenukohustised kokku	800 000			800 000				

Silberauto AS poolt on antud laen tegevuse arendamiseks.
Laen on tagatiseta.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	12	12		
Võlad seotud osapooltele	1 408 272	0	1 408 272	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 408 284	12	1 408 272	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7	7		
Kokku võlad ja ettemaksed	7	7		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

31.12.2023 seisuga on Ettevõtte netovara negatiivne summas 50 059 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarade kogusummat. Need asjaolud võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata tegutsevana, mille tõttu ei pruugi ettevõtte olla võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi. Ettevõtte osanikud on andnud kinnituse finantsabi osutamise osas juhul kui ettevõttel tekib vastav vajadus. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte vaatamata märkimisväärse kahtluse esinemisele jätkuvalt tegutsev.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Silberauto AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 005 000	800 000	5
Kokku laenukohustised	1 005 000	800 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 408 272	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 408 272	0	

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	800 000	800 000	0	
Kokku laenukohustised	800 000	800 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	800 000	205 000	1 005 000	0	
Kokku laenukohustised	800 000	205 000	1 005 000	0	

OSTETUD	2023	21.04.2022 - 31.12.2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	1 408 272	0
Kokku ostetud	1 408 272	0

Laen seotud osapoolelt on toodud lisas 7 "Laenukohustused"

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud soodustusi. Juhatuse liikme lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ette nähtud.

Silventure OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtet Silberauto AS
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eelpoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevadi ettevõtteid.

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2023 aasta kahjum kaetakse tulevaste kasumite arvelt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

Silventure OÜ (registrikood: 16484572) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI RÕIVAS	Juhatuse liige	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 534
Kokku	-52 559

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	team@silventure.ee