

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.11.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Silver Tree Capital OÜ

registrikood: 16366980

tänava/talu nimi, Harju tn 3 // Vana-Posti tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Silver Tree Capital OÜ on registreeritud 16.11.2021.

2022. aastal soetas Silver Tree Capital OÜ ärikinnisvara, et saada ruumide üüritulu.

2022. aastal tulusid ei olnud, bilanss 2022. aasta lõpus oli 1 501 tuhat eurot.

2023. aastal on planeeritud täiendav ärikinnisvara soetamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	16.11.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 013	0
Nõuded ja ettemaksed	4 712	10 000
Kokku käibevarad	10 725	10 000
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 490 602	0
Kokku põhivarad	1 490 602	0
Kokku varad	1 501 327	10 000
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	21 838	0
Kokku lühiajalised kohustised	21 838	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 510 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	1 510 000	0
Kokku kohustised	1 531 838	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 511	0
Kokku omakapital	-30 511	10 000
Kokku kohustised ja omakapital	1 501 327	10 000

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.11.2021 - 31.12.2022
Müügitulu	15 000
Mitmesugused tegevuskulud	-3 323
Tööjõukulud	-2 078
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 031
Muud ärikulud	-18 079
Ärikasum (kahjum)	-40 511
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 511

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.11.2021 - 31.12.2022
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-40 511
Korrigeerimised	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	32 031
Kokku korrigeerimised	32 031
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 288
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	21 838
Kokku rahavood äritegevusest	18 646
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 522 633
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 522 633
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	1 510 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 510 000
Kokku rahavood	6 013
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 013

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.11.2021	10 000		10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-40 511	-40 511
31.12.2022	10 000	-40 511	-30 511

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Silver Tree Capital 2022. 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 16.11.2021.a. kuni 31.12.2022.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.

Investeeringu- 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 kuuluvas 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

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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)

	16.11.2021 - 31.12.2022	16.11.2021 - 16.11.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 000	0
Kokku müügitulu	15 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide üür	15 000	0
Kokku müügitulu	15 000	0

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	16.11.2021 - 31.12.2022	16.11.2021 - 16.11.2021
Palgakulu	1 294	0
Sotsiaalmaksud	784	0
Kokku tööjõukulud	2 078	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	16.11.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 510 000	0
Kokku laenukohustised	1 510 000	0

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

OSTETUD	16.11.2021 - 31.12.2022	16.11.2021 - 16.11.2021
	Põhivara	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0
Kokku ostetud	60 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.09.2023

Silver Tree Capital OÜ (registrikood: 16366980) 16.11.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL SOKOLOV	Juhatuse liige	08.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 511
Kokku	-40 511
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	40 511
Kokku	40 511

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 511
Kokku	-40 511
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	40 511
Kokku	40 511

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15000	100.00%	Jah