

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Silvanus Finants OÜ

registrikood: 12673715

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Estonia pst 1

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 6844406

e-posti aadress: taimar@cavere.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Silvanus Finants OÜ on asutatud 06.06.2014.a.

Registrisse kantud 11.06.2014.a.

Äriühing ei olnud 2023.a. majandusaastal käibemaksukohustlane.

Ettevõtte põhitegevusalaks 2023.a. majandusaastal oli investeerimine.

Aruandeaastal Silvanus Finants OÜ-s töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele tasu ei makstud ja erisoodustusi ei tehtud.

2024.a. majandusaastal on plaanis sama põhitegevusega jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 730	42 447	2
Finantsinvesteeringud	0	214 336	3
Nõuded ja ettemaksed	149 610	1 062 551	4
Kokku käibevarad	235 340	1 319 334	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	613 973	0	4
Kokku põhivarad	613 973	0	
Kokku varad	849 313	1 319 334	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	444 296	5
Võlad ja ettemaksed	57 362	126 712	6
Kokku lühiajalised kohustised	57 362	571 008	
Kokku kohustised	57 362	571 008	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 703	3 703	8
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	744 123	1 927 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 625	-1 183 183	
Kokku omakapital	791 951	748 326	
Kokku kohustised ja omakapital	849 313	1 319 334	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	0	41 281	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 576	-40 448	
Muud ärikulud	-1 406	-3 723	
Ärikasum (kahjum)	-10 982	-2 890	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-11 708	-111 252	
Intressitulud	69 859	63 196	
Intressikulud	-8 564	-19 659	
Muud finantstulud ja -kulud	5 020	-1 112 578	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 625	-1 183 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 625	-1 183 183	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silvanus Finants OÜ 2023.aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Silvanus Finants OÜ on lähtunud lühendatud aruande nõuetest. Silvanus Finants OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2023 ja lõppes 31.detsembril 2023. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud 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. Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ning maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Regulaarsetele dividendimaksetele rakendatakse vähendatud maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikku;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

* eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	85 730	42 447
Kokku raha	85 730	42 447

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2021	1 248 482	275 516	1 523 998
Soetamine	256 463	0	256 463
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 454 874	0	-1 454 874
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-50 071	-61 180	-111 251
31.12.2022	0	214 336	214 336
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-221 437	-221 437
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	7 101	7 101
31.12.2023	0	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	396	396	0
Laenunõuded	613 973	0	613 973
Muud nõuded	149 214	149 214	0
Intressinõuded	149 214	149 214	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	763 583	149 610	613 973

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	396	396	
Muud nõuded	1 062 155	1 062 155	
Intressinõuded	124 573	124 573	
Viitlaekumised	937 582	937 582	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 062 551	1 062 551	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	444 296	444 296			0-3%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	444 296	444 296					
Laenukohustised kokku	444 296	444 296					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 850	20 850
Muud võlad	36 512	36 512
Intressivõlad	36 006	36 006
Muud viitvõlad	506	506
Kokku võlad ja ettemaksed	57 362	57 362
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 850	20 850
Muud võlad	105 862	105 862
Intressivõlad	105 356	105 356
Muud viitvõlad	506	506
Kokku võlad ja ettemaksed	126 712	126 712

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	630 198	595 298
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	157 550	148 825
Kokku tingimuslikud kohustised	787 748	744 123
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	787 748	744 123

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 703	3 703
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-28 704	57 613
Muud finantstulud ja -kulud	33 724	-1 170 191
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 020	-1 112 578

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 214	124 573
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 214	124 573
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	444 296
Kokku laenukohustised	0	444 296
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 006	72 012
Kokku võlad ja ettemaksed	36 006	72 012

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	613 973	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	613 973	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 245 000	290 000	1 535 000	0	42 258
Kokku antud laenud	1 245 000	290 000	1 535 000	0	42 258

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	917 861	303 888	613 973	24 641
Kokku antud laenud	0	917 861	303 888	613 973	24 641

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 201 295	0	738 799	444 296	37 071
Kokku laenukohustised	1 201 295	0	738 799	444 296	37 071
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	444 296	0	444 296	0	0
Kokku laenukohustised	444 296	0	444 296	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Silvanus Finants OÜ (registrikood: 12673715) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMAR KEPP	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	744 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 625
Kokku	787 748
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	787 748
Kokku	787 748

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah