

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Suggero Capital Fund OÜ

**registrikood:** 12473407

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,  
Valukoja tn 8/2

**postisihnumber:** 11415

**e-posti aadress:** rutmar@gmail.com

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

# Tegevusaruanne

## Ettevõtte Üldine Ülevaade

Suggero Capital Fund OÜ on 2023. aasta aruandeperioodil jätkanud oma tegevust investeerimistegevusega, keskendudes peamiselt aktsiatele ja krüptovaradele. Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda investoritele jätkusuutlikku ja tulusat investeerimisvõimalust, kasutades innovatiivseid ja strateegilisi lähenemisviise.

## 2023. Aasta Peamised Saavutused

Aruandeperioodil 01.01.2023-31.12.2023 saavutas Suggero Capital Fund OÜ mitmeid märkimisväärseid tulemusi:

- **Edukad Aktsiatehingud:** Ettevõtte aktsiaportfell näitas stabiilset ja kasumlikku kasvu. Olulisteks teguriteks olid hoolikalt valitud investeerimisobjektid ning turu põhjalik analüüs. Aktsiatehingud tõid ettevõttele arvestatavat tulu, mis aitas leevendada krüptovarade turu langusest tekkinud kahjusid.
- **Portfelli Mitmekesistamine:** 2023. aastal pöörati suurt tähelepanu portfelli mitmekesistamisele. Lisaks traditsioonilistele varaklassidele tehti strateegilisi investeringuid ka alternatiivsetesse varadesse, mis aitasid riske hajutada ja võimalikke tulusid suurendada.
- **Riskijuhtimine:** Ettevõtte riskijuhtimisprotsessid olid tõhusad, võimaldades meil reageerida kiiresti ja asjakohaselt turu muutustele. Vaatamata krüptovarade turu volatiilsusele suutsime minimeerida kahjusid ja säilitada stabiilsuse.

## Krüptovarade Turu Langus ja Mõju Ettevõttele

2023. aasta jooksul koges krüptovarade turg märkimisväärset langust, mis mõjutas ka Suggero Capital Fund OÜ portfelli. Vaatamata sellele ei ole ettevõtte üldine finantsseisund kriitiline, kuna aktsiatehingutest saadud tulu aitas tasakaalustada krüptovaradest tekkinud kahjumit.

## Tulevikuplaanid

Suggero Capital Fund OÜ jätkab investeerimist nii aktsiatesse kui ka krüptovaradesse, keskendudes järgnevatele tegevustele:

- **Potentsiaalsete Investeerimisvõimaluste Uurimine:** Jätkame uute ja paljulubavate investeerimisvõimaluste otsimist nii aktsia- kui ka krüptovarade turul. Eesmärgiks on tuvastada varaklassid ja ettevõtted, mis pakuvad kõrget tootlust ja vastavad meie riskitaluvusele.
- **Tehnoloogia Kasutamine:** Plaanime suurendada tehnoloogia ja andmeanalüüsi kasutamist investeerimisprotsessis, et teha teadlikumaid ja täpsemaid investeerimisotsuseid.

## Kokkuvõte

Suggero Capital Fund OÜ on vaatamata krüptovarade turu langusele suutnud säilitada tugeva positsiooni ja saavutada märkimisväärseid tulemusi aktsiaturul. Ettevõtte strateegiline fookus ja tulevikuplaanid loovad kindla aluse jätkusuutlikuks kasvuks ja edukaks tegutsemiseks ka edaspidi.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 974	10 821	42 466
Finantsinvesteeringud	306	873	31 750
Nõuded ja ettemaksud	700	6 004	2 000
Varud	30 304	81 481	74 866
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>43 284</b>	<b>99 179</b>	<b>151 082</b>
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	91	2 315
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>0</b>	<b>91</b>	<b>2 315</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>43 284</b>	<b>99 270</b>	<b>153 397</b>
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 567	29 904	64
Võlad ja ettemaksud	83 002	69 884	52 830
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>106 569</b>	<b>99 788</b>	<b>52 894</b>
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 265	63 815	135 515
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>26 265</b>	<b>63 815</b>	<b>135 515</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>132 834</b>	<b>163 603</b>	<b>188 409</b>
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	-2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 583	-35 262	5 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 217	-29 321	-40 845
<b>Kokku omakapital</b>	<b>-89 550</b>	<b>-64 333</b>	<b>-35 012</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>43 284</b>	<b>99 270</b>	<b>153 397</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	14 870	14 703
Mitmesugused tegevuskulud	-2 775	-2 236
Muud ärikulud	-250	0
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>11 845</b>	<b>12 467</b>
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-23 942	-28 102
Intressitulud	316	1 130
Intressikulud	-12 940	-16 140
Muud finantstulud ja -kulud	-496	1 324
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-25 217</b>	<b>-29 321</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-25 217</b>	<b>-29 321</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Suggero Capital Fund OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Suggero Capital Fund OÜ kasutab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandlust.

Suggero Capital Fund OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvara ja finantskohustus võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Õiglases väärtuses kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse.

Soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (va sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

### 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Varud

Ettevõtte omad krüptovaluutasid ja neid kajastatakse varudena, lähtudes rahvusvahelisest praktikast antud valdkonnas. Kajastamisel lähtutakse Eesti Raamatupidamise Toimkonna tõlgendusest RTT1 krüptovaluuta kajastamisest ja Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) poolt 21. Juuni 2019 avalikustatud selgitused krüptovaluuta kajastamise põhimõtete kohta. Krüptovaluuta varusid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, kasutades krüptovaluuta kauplemise hindasid bilansi kuupäeva seisuga. Õiglase väärtuse suurenemised on kajastatud läbi kasumiaruande finantstulude ja vähenemised läbi kasumiaruande finantskulude.

**Finantskohustised**

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

**Kohustuslik reservkapital**

Osaühingul on reservkapital, mille suurus on 10% osakapitali suuruselt ning mis moodustatakse puhaskasumist.

**Tulud**

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

Tulud makselahenduste ja e-teenustega seotud teenustelt kajastatakse maksete laekumisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

**Maksustamine**

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

**Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema- ja tütarettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

**Lisa 2 Seotud osapooled**

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	RS Enterprise OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
<b>Laenukohustised</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 134	29 904
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>23 134</b>	<b>29 904</b>
<b>Võlad ja ettemaksed</b>		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	82 158	68 784
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>82 158</b>	<b>68 784</b>

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
<b>Laenukohustised</b>		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 265	63 815
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>26 265</b>	<b>63 815</b>

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	135 515		71 700	63 815	15 955
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64	33 000	3 160	29 904	0
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>135 579</b>	<b>33 000</b>	<b>74 860</b>	<b>93 719</b>	<b>15 955</b>
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	63 815	0	37 550	26 265	12 940
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 094	0	6 770	23 134	0
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>92 909</b>	<b>0</b>	<b>44 320</b>	<b>49 399</b>	<b>12 940</b>



## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

**Suggero Capital Fund OÜ (registrikood: 12473407) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTMAR SILDE	Juhatuse liige	08.07.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2023</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 217
<b>Kokku</b>	<b>-89 800</b>