

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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 tegeles 2024. aastal peamiselt üürikinnisvara väljarentimisega. Ettevõtte fookus oli tagada stabiilne rahavoog ja säilitada kinnisvaraportfelli väärtus. Varasemad investeeringud aktsiaturule ja krüpotvaradesse olid ajutiselt pausil, et keskenduda kinnisvarasektori tulude optimeerimisele.

2024. aasta peamised saavutused Aruandeperioodil 01.01.2024-31.12.2024 saavutas Suggero Capital Fund OÜ järgmised olulised tulemused:

Ürikinnisvara portfelli stabiilsus: Ettevõtte ürikinnisvara objektid olid kogu aasta jooksul suures osas täidetud, mis tagas prognoositava ja püsiva rahavoo.

Optimeeritud kulustruktuur: Äriliste otsuste ja efektiivse majandamise kaudu suudeti hoida madalad halduskulud, suurendades seeläbi kasumlikkust.

Vähenev tururisk: Keskendumine kinnisvaraturule vähendas finantsturgude volatiilsusest tulenevaid riske ning tagas kindlama tulubaasi.

Tulevikuplaanid 2025. aastaks Suggero Capital Fund OÜ plaanib 2025. aasta teises pooles suurendada oma aktsiapositsioone, oodates aktsiaturgude taastumist. Kuni selle ajani jätkab ettevõtte kinnisvaraportfelli haldamist ja väärtuse säilitamist.

Kokkuvõte 2024. aasta oli Suggero Capital Fund OÜ jaoks stabiilsuse ja tuluvogude kindlustamise aasta, keskendudes ürikinnisvara haldamisele. Ettevõtte strateegia on taganud finantsilise turvalisuse ning vähendanud majanduskeskkonnast tingitud volatiilsuse mõju. 2025. aastal on plaanis uuesti aktsiainvesteeringute laiendamine vastavalt turu arengule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Varad			
Käibevarad			
Raha	17	11 974	10 821
Finantsinvesteeringud	355	306	573
Nõuded ja ettemaksud	700	700	6 004
Varud	987	30 304	81 481
Kokku käibevarad	2 059	43 284	98 879
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	0	91
Kokku põhivarad	0	0	91
Kokku varad	2 059	43 284	98 970
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	23 567	29 904
Võlad ja ettemaksud	800	83 002	69 884
Kokku lühiajalised kohustised	800	106 569	99 788
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	26 265	63 815
Kokku pikaajalised kohustised	0	26 265	63 815
Kokku kohustised	800	132 834	163 603
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	-2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250	250
Muud reservid	77 726	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89 800	-64 583	-35 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 083	-25 217	-29 321
Kokku omakapital	1 259	-89 550	-64 333
Kokku kohustised ja omakapital	2 059	43 284	99 270

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Muud äritulud	14 766	14 870
Mitmesugused tegevuskulud	-1 913	-2 775
Muud ärikulud	0	-250
Ärikasum (kahjum)	12 853	11 845
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-23 942
Intressitulud	207	316
Intressikulud	0	-12 940
Muud finantstulud ja -kulud	23	-496
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 083	-25 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 083	-25 217

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Suggero Capital Fund OÜ 2024. 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 finantskohustis 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.

Õiglasel väärtusel kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglase 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 omakapaliinstrumentidesse, 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 pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (va sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapaliinstrumentide õiglase väärtus 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 õiglasel väärtusel meetodil, kasutades krüptovaluuta kauplemise hindasid bilansi kuupäeva seisuga. Õiglasel väärtusel 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 maksimisega 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	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 134
Kokku laenukohustised	0	23 134
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	82 158
Kokku võlad ja ettemaksed	0	82 158

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	26 265
Kokku laenukohustised	0	26 265

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
Kokku laenukohustised	92 909	0	44 320	49 399	12 940
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 265	0	26 265	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 134	40	23 174	0	0
Kokku laenukohustised	49 399	40	49 439	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2025

Suggero Capital Fund OÜ (registrikood: 12473407) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTMAR SILDE	Juhatuse liige	07.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 083
Kokku	-76 717
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	77 726
Kokku	77 726