

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Subholding OÜ

registrikood: 12587660

tänavatalu nimi, Peterburi tee 2f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6030700

e-posti aadress: merike@ulemistearimaja.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Subholding on asutatud 2013. aasta detsembris ja on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, asukohaga Tallinnas, kelle põhitegevuseks on finantsinvesteeringute haldamine.

Subholdingul on sidusettevõttes, OÜ SubLand, 50% osalus.

Osaühingu tulud, kulud ja kasum

OÜ Subholding müügitulu aruandeaastal oli 23 331 eurot. Investeeringult sidusettevõttesse saadi kapitaliosaluse meetodil kasumit 637 672 eurot. Aruandeperiood lõppes 651 227 eurose kasumiga.

Personal

Aruandeaastal osaühingul töötajaid ja tööjõukulusid ei olnud.

Juhatuse liikmele aruandeperioodil tasu ei makstud ning nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid

Põhieesmärgiks järgneval perioodil on teenida finantsinvesteeringutest tulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 032	72 258	2
Nõuded ja ettemaksed	216 188	205 000	3
Kokku käibevarad	250 220	277 258	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 232 658	1 594 986	4
Kokku põhivarad	2 232 658	1 594 986	
Kokku varad	2 482 878	1 872 244	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	223 180	263 972	5
Võlad ja ettemaksed	446	247	6
Kokku lühiajalised kohustised	223 626	264 219	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	867 000	867 000	5
Võlad ja ettemaksed	1 348 400	1 348 400	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 215 400	2 215 400	
Kokku kohustised	2 439 026	2 479 619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-610 125	87 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	651 227	-698 023	
Kokku omakapital	43 852	-607 375	
Kokku kohustised ja omakapital	2 482 878	1 872 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	23 331	26 853	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 082	-1 152	9
Ärikasum (kahjum)	22 249	25 701	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	637 672	-715 055	4
Intressitulud	2	1	
Intressikulud	-8 696	-8 670	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	651 227	-698 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	651 227	-698 023	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 249	25 701	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 188	-205 000	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	200	248	
Laekunud intressid	1	0	
Makstud intressid	-8 696	-14 973	
Kokku rahavood äritegevusest	2 566	-194 024	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-152 121	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	152 121	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	197 800	603 972	
Saadud laenude tagasimaksed	-238 592	-340 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 792	263 972	
Kokku rahavood	-38 226	69 948	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 258	2 310	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 226	69 948	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 032	72 258	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500		88 148	90 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-698 023	-698 023
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2015	2 500	250	-610 125	-607 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)			651 227	651 227
31.12.2016	2 500	250	41 102	43 852

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Subholding raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud skeemi nr.2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi tähtajalisi pangadeposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus-ja finantspoliitikat. Investeeringud tütar-ettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest. Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. 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

OÜ Subholding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	34 032	72 258
Kokku raha	34 032	72 258

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	216 188	216 188
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 188	216 188
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	205 000	205 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	205 000	205 000

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10876940	Subland OÜ	Eesti	valdusfirma	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Subland OÜ	1 594 986	610 672	2 205 658
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 594 986	610 672	2 205 658

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Subland OÜ	50	10.02.2014	2 215 400

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	133 908	133 908			0%	31.12.2017	10
Lühiajalised laenud kokku	133 908	133 908					
Pikaajalised laenud							
Osanike laenud	956 272	89 272	867 000	0	1%	14.02.2019	10
Pikaajalised laenud kokku	956 272	89 272	867 000	0			
Laenukohustised kokku	1 090 180	223 180	867 000	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	126 000	126 000			0%	31.12.2016	10
Lühiajalised laenud kokku	126 000	126 000					
Pikaajalised laenud							
Osanike laenud	1 004 972	137 972	867 000	0	1%	14.02.2019	10
Pikaajalised laenud kokku	1 004 972	137 972	867 000	0			
Laenukohustised kokku	1 130 972	263 972	867 000	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksuvõlad	446	446	0	
Muud võlad	1 348 400	0	1 348 400	
Muud viitvõlad	1 348 400	0	1 348 400	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 348 846	446	1 348 400	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksuvõlad	247	247	0	
Muud võlad	1 348 400	0	1 348 400	
Muud viitvõlad	1 348 400	0	1 348 400	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 348 647	247	1 348 400	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 331	26 853
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 331	26 853
Kokku müügitulu	23 331	26 853
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendusteenus	23 331	26 853
Kokku müügitulu	23 331	26 853

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Ostetud teenused	-750	-900
Muud	-332	-252
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 082	-1 152

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 438 580	0	2 479 372

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Äriühingud	197 800	-238 592

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Äriühingud	603 972	-340 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 696	0	8 670	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

Subholding OÜ (registrikood: 12587660) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	14.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Subholding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Subholding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Subholding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

15.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Subholding OÜ (registrikood: 12587660) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-610 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	651 227
Kokku	41 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	23331	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030700
E-posti aadress	merike@ulemistearimaja.ee