

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Subholding OÜ

registrikood: 12587660

tänava/talu nimi, Peterburi tee 2f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
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 20 407 eurot. Investeeringult sidusettevõttesse saadi kapitaliosaluse meetodil kahjumit 20 081 eurot. Aruandeperiood lõppes 7 377 eurose kahjumiga.

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 333	34 032	2
Nõuded ja ettemaksed	248 404	216 188	3
Kokku käibevarad	257 737	250 220	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 212 577	2 232 658	
Kokku põhivarad	2 212 577	2 232 658	
Kokku varad	2 470 314	2 482 878	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	218 300	223 180	5
Võlad ja ettemaksed	139	446	6
Kokku lühiajalised kohustised	218 439	223 626	
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	2 433 839	2 439 026	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 102	-610 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 377	651 227	
Kokku omakapital	36 475	43 852	
Kokku kohustised ja omakapital	2 470 314	2 482 878	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	20 407	23 331	8
Mitmesugused tegevuskulud	-917	-1 082	9
Ärikasum (kahjum)	19 490	22 249	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-20 081	637 672	4
Intressitulud	2 007	2	
Intressikulud	-8 793	-8 696	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 377	651 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 377	651 227	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 490	22 249	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 297	-11 188	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-307	200	
Laekunud intressid	388	1	
Makstud intressid	-8 793	-8 696	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 519	2 566	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-116 300	0	
Antud laenude tagasimaksed	115 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 300	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	464 136	197 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-469 016	-238 592	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 880	-40 792	
Kokku rahavood	-24 699	-38 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 032	72 258	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 699	-38 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 333	34 032	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 377	-7 377
31.12.2017	2 500	250	33 725	36 475

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Subholding 2017 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud skeemi nr.2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 kuuluvas 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pank	9 333	34 032
Kokku raha	9 333	34 032

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	248 404	248 404
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 404	248 404
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	216 188	216 188
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 188	216 188

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10876940	Subland OÜ	Eesti	valdusfirma	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Subland OÜ	2 205 658	-20 081	2 185 577
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 205 658	-20 081	2 185 577

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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	130 980	130 980			0%	31.12.2017	10
Lühiajalised laenud kokku	130 980	130 980					
Pikaajalised laenud							
Osanike laenud	954 320	87 320	867 000		1%	14.02.2019	10
Pikaajalised laenud kokku	954 320	87 320	867 000				
Laenukohustised kokku	1 085 300	218 300	867 000				

	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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksuvõlad	139	139	0	
Muud võlad	1 348 400	0	1 348 400	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 348 539	139	1 348 400	

	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	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 348 846	446	1 348 400	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 407	23 331
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 407	23 331
Kokku müügitulu	20 407	23 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendusteenus	20 407	23 331
Kokku müügitulu	20 407	23 331

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Ostetud teenused	-750	-750
Muud	-167	-332
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-917	-1 082

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 433 700	0	2 438 580

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Äriühingud	-80 000	80 000	464 136	-469 016

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Äriühingud	0	0	197 800	-238 592

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 793	384	8 696	0

2017. aastal ostud on laenudelt makstud intressid 8 793 eurot ja müügid on antud laenudelt saadud intressid 384 eurot. (2016 aastal vastavalt 8696 eurot ja 0 eurot)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2018

Subholding OÜ (registrikood: 12587660) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	13.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Subholding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Subholding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. 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 finantsaruandluse standardiga, 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 ülevaatusseaduse nõuete ja 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 asjaspepuutuvaid 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

13.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Subholding OÜ (registrikood: 12587660) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	13.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 377
Kokku	33 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	20407	100.00%	Jah

Sidevahendid

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