

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Subholding OÜ

registrikood: 12587660

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 2 930 eurot. Investeeringult sidusettevõttesse saadi kapitaliosaluse meetodil kasum 614 414 eurot. Aruandeperiood lõppes 623 238 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 198	7 056	2
Nõuded ja ettemaksed	379 600	200 697	3
Kokku käibevarad	481 798	207 753	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 492 087	1 877 946	4
Kokku põhivarad	2 492 087	1 877 946	
Kokku varad	2 973 885	2 085 699	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	438 200	70 280	5
Võlad ja ettemaksed	2 454	6	6
Kokku lühiajalised kohustised	440 654	70 286	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	867 000	972 420	5
Võlad ja ettemaksed	1 348 400	1 348 400	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 215 400	2 320 820	
Kokku kohustised	2 656 054	2 391 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-308 157	33 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	623 238	-341 882	
Kokku omakapital	317 831	-305 407	
Kokku kohustised ja omakapital	2 973 885	2 085 699	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 930	2 283	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 079	-947	9
Ärikasum (kahjum)	1 851	1 336	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	614 141	-334 631	4
Intressitulud	31 181	85	
Intressikulud	-23 935	-8 672	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	623 238	-341 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	623 238	-341 882	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 851	1 336	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 217	-531	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	263	-134	
Laekunud intressid	25 681	1 705	
Makstud intressid	-21 749	-8 672	
Kokku rahavood äritegevusest	2 829	-6 296	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 185 000	-105 291	
Antud laenude tagasimaksed	1 014 813	151 910	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-170 187	46 619	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	920 500	64 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-658 000	-106 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	262 500	-42 600	
Kokku rahavood	95 142	-2 277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 056	9 333	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	95 142	-2 277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 198	7 056	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	250	33 725	36 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-341 882	-341 882
31.12.2018	2 500	250	-308 157	-305 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	623 238	623 238
31.12.2019	2 500	250	315 081	317 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Subholding 2019 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.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha lähendid, 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 lähenditena 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 aruandekuupäevast.

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 20/80netodividendina väljamakstud summalt, regulaarselt makstavate dividende puhul kehtib teatud tingimustel tulumaksu soodusmäär 14/86.

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Pank	102 198	7 056
Kokku raha	102 198	7 056

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 748	3 748
Muud nõuded	375 852	375 852
Laenunõuded	370 353	370 353
Intressinõuded	5 499	5 499
Kokku nõuded ja ettemaksed	379 600	379 600
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	531	531
Muud nõuded	200 166	200 166
Laenunõuded	200 166	200 166
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 697	200 697

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10876940	Subland OÜ	Eesti	valdusfirma	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Subland OÜ	1 877 946	614 141	2 492 087
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 877 946	614 141	2 492 087

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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanike laenud	1 222 280	355 280	867 000	0	1%	14.02.2021	
Laenud seotud osapooltelt	82 920	82 920	0	0	0%	31.12.2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 305 200	438 200	867 000				10
Laenukohustised kokku	1 305 200	438 200	867 000	0			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanike laenud	937 280	70 280	867 000	0	1%	14.02.2021	
Laenud seotud osapooltelt	105 420	0	105 420	0	0%	31.12.2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 042 700	70 280	972 420	0			10
Laenukohustised kokku	1 042 700	70 280	972 420	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6	6	0	
Muud võlad	2 448	2 448	0	
Intressivõlad	2 448	2 448	0	
Muud võlad	1 348 400	0	1 348 400	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 350 854	2 454	1 348 400	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6	6	0	
Muud võlad	1 348 400	0	1 348 400	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 348 406	6	1 348 400	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 930	2 283
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 930	2 283
Kokku müügitulu	2 930	2 283
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendusteenus	2 930	2 283
Kokku müügitulu	2 930	2 283

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Riiklikud ja kohalikud maksud	-49	0
Ostetud teenused	-800	-800
Muud	-230	-147
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 079	-947

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 298 320	0	2 391 100

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Äriühingud	-385 000	385 000	19 270	285 500	-658 000	23 935	0-10%	EUR	2021

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Äriühingud	0	0	0	64 000	-106 600	-8 672	0-3%	EUR	2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 935	19 319	8 672	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2020

Subholding OÜ (registrikood: 12587660) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	29.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Subholding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Subholding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastustus 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 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Subholding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust 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

29.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Subholding OÜ (registrikood: 12587660) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	29.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-308 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	623 238
Kokku	315 081
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	315 081
Kokku	315 081

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	2930	100.00%	Jah

Sidevahendid

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