

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Subholding OÜ

registrikood: 12587660

tänav a nimi, maja nr: Peterburi tee 2f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6030700

e-posti aadress: tonu@hiiukalur.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 ettevõte, asukohaga Tallinnas, kelle põhitegevuseks on finantsinvesteeringute haldamine.

Subholdingul on sidusettevõttes, OÜ Subland, 50% osalus.

Osaühingu tulud, kulud ja kasum

OÜ Subholding müügitulu aruandeaastal oli 0 eurot. Investeeringult sidusettevõttesse saadi kapitaliosaluse meetodil kahjum 174 666 eurot. Aruandeperiood lõppes 156 923 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	162 657	102 198	2
Nõuded ja ettemaksed	774 436	379 600	3
Kokku käibevarad	937 093	481 798	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 317 421	2 492 087	
Kokku põhivarad	2 317 421	2 492 087	
Kokku varad	3 254 514	2 973 885	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 745 200	438 200	5
Võlad ja ettemaksed	1 348 406	2 454	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 093 606	440 654	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	867 000	5
Võlad ja ettemaksed	0	1 348 400	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 215 400	
Kokku kohustised	3 093 606	2 656 054	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 081	-308 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156 923	623 238	
Kokku omakapital	160 908	317 831	
Kokku kohustised ja omakapital	3 254 514	2 973 885	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	0	2 930	8
Muud äritulud	93	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 388	-1 079	9
Ärikasum (kahjum)	-2 295	1 851	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-174 666	614 141	4
Intressitulud	90 917	31 181	
Intressikulud	-70 879	-23 935	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-156 923	623 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156 923	623 238	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 295	1 851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 397	-3 217	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-437	263	
Laekunud intressid	88 506	25 681	
Makstud intressid	-73 065	-21 749	
Kokku rahavood äritegevusest	15 106	2 829	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-830 000	-1 185 000	
Antud laenude tagasimaksed	435 353	1 014 813	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-394 647	-170 187	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	730 000	920 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-290 000	-658 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	440 000	262 500	
Kokku rahavood	60 459	95 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 198	7 056	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	60 459	95 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	162 657	102 198	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-156 923	-156 923
31.12.2020	2 500	250	158 158	160 908

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Subholding 2020 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Rahandusministeeriumi poolt vastu võetud Raamatupidamise Toimikonna 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 20/80 netodividendina 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pank	162 657	102 198
Kokku raha	162 657	102 198

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 352	1 352
Muud nõuded	773 084	773 084
Laenunõuded	765 000	765 000
Intressinõuded	8 084	8 084
Kokku nõuded ja ettemaksed	774 436	774 436
	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

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10876940	Subland OÜ	Eesti	valdusfirma	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Subland OÜ	2 492 087	-174 666	2 317 421
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 492 087	-174 666	2 317 421

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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Osanike laenud	1 422 280	1 422 280	0	0	1%	EUR	2021	
Laenud seotud osapooltelt	322 920	322 920	0	0	8%	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	1 745 200	1 745 200	0	0				10
Laenukohustised kokku	1 745 200	1 745 200	0	0				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	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%	EUR	2021	
Laenud seotud osapooltelt	82 920	82 920	0	0	8%	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 305 200	438 200	867 000	0				10
Laenukohustised kokku	1 305 200	438 200	867 000	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6	6	0
Muud võlad	1 348 400	1 348 400	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 348 406	1 348 406	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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
Kokku võlad ja ettemaksed	1 350 854	2 454	1 348 400

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	2 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	2 930
Kokku müügitulu	0	2 930
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendusteenus	0	2 930
Kokku müügitulu	0	2 930

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Riiklikud ja kohalikud maksud	-48	-49
Ostetud teenused	-2 000	-800
Muud	-340	-230
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 388	-1 079

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 787 633	0	2 298 320

Laenud

2020	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	500 000	260 000	28 888	200 000	0	49 030	1%	EUR	2023
Äriühingud	0	0	0	500 000	260 000	24 035	8%	EUR	2023

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	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	70 879	28 888	23 935	19 319

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.09.2021

Subholding OÜ (registrikood: 12587660) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	27.09.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Subholding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Subholding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 1 kuni 14.

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 ülevaatusse töövõtude 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 asjasepuutuvaid 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrian Säde

Vandeaudiitori number 678

Capella Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 281

C. R. Jakobsoni tn 6a-23, Tallinn, Harju maakond, 10128

03.10.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Subholding OÜ (registrikood: 12587660) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIAN SÄDE	Vandeaudiitor	03.10.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156 923
Kokku	158 158
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 158
Kokku	158 158

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156 923
Kokku	158 158
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 158
Kokku	158 158

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030700
E-posti aadress	tonu@hiiukalur.ee