

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Raha	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	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 ei olnud. Investeeringult sidusettevõttesse saadi kapitaliosaluse meetodil kahjum 1 965 706 eurot. Aruandeperiood lõppes 1 982 270 eurose kahjumiga.

Personal

Aruandeaastal osaühingul töötajaid ja tööjõukulusid ei olnud.

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

Vene-Ukraina sõjategevusega seonduv

Vene-Ukraina vaheline sõjaline konflikt mõjutab oluliselt OÜ Subholding majanduslikku olukorda, arvestades sidusettevõtja investeeringuid nendes riikides. Olukord Ukrainas on jätkuvalt muutlik ja tuleviku osas selgusetu ning selle majanduslikku mõju ei olegi võimalik aruande koostamise ajal ammendavalt hinnata. Samuti ei ole ammendavalt võimalik hinnata Venemaa suhtes kehtestatud sanktsioonide (sh Eesti pankade otsus lõpetada makseteenuse pakkumine Venemaa suunal alates 01.06.2022.a.) mõju sidusettevõtja investeeringutele Venemaal. Lähtudes konservatiivsuse printsiibist on juhtkond hinnanud investeeringu sidusettevõtja väärtpaberitesse selliselt, et OÜ Subholding omakapital läheb negatiivseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 770	162 657	3
Nõuded ja ettemaksed	850 670	774 436	4
Kokku käibevarad	869 440	937 093	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	351 715	2 317 421	2
Kokku põhivarad	351 715	2 317 421	
Kokku varad	1 221 155	3 254 514	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 644 819	1 745 200	5
Võlad ja ettemaksed	1 397 698	1 348 406	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 042 517	3 093 606	
Kokku kohustised	3 042 517	3 093 606	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 158	315 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 982 270	-156 923	
Kokku omakapital	-1 821 362	160 908	
Kokku kohustised ja omakapital	1 221 155	3 254 514	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	13 222	93	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 098	-2 388	8
Ärikasum (kahjum)	10 124	-2 295	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1 965 706	-174 666	2
Intressitulud	44 947	90 917	
Intressikulud	-71 563	-70 879	
Muud finantstulud ja -kulud	-72	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 982 270	-156 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 982 270	-156 923	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 124	-2 295	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-309 772	2 397	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	49 292	-437	
Laekunud intressid	38 485	88 506	
Makstud intressid	-71 563	-73 065	
Kokku rahavood äritegevusest	-283 434	15 106	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-830 000	
Antud laenude tagasimaksed	240 000	435 353	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	240 000	-394 647	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	410 000	730 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-510 381	-290 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 381	440 000	
Kokku rahavood	-143 815	60 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	162 657	102 198	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-143 815	60 459	
Valuutakursside muutuste mõju	-72	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 770	162 657	3

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 982 270	-1 982 270
31.12.2021	2 500	250	-1 824 112	-1 821 362

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Subholding 2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Rahandusministeeriumi poolt vastu võetud Raamatupidamise Toimkonna 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% tütarettevõtja hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Investeeringud tütarettevõtetesse 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10876940	Subland OÜ	Eesti	valdusfirma	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Subland OÜ	2 317 421	-1 965 706	351 715
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 317 421	-1 965 706	351 715

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

Lisa 3 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pank	18 770	162 657
Kokku raha	18 770	162 657

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	49 597	49 597
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 988	3 988
Laenunõuded	500 000	500 000
Muud nõuded	14 546	14 546
Intressinõuded	14 546	14 546
Muud nõuded	282 539	282 539
Kokku nõuded ja ettemaksed	850 670	850 670
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 352	1 352
Laenunõuded	740 000	740 000
Muud nõuded	8 084	8 084
Intressinõuded	8 084	8 084
Muud nõuded	25 000	25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	774 436	774 436

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	2022	
Laenud seotud osapooltelt	222 539	222 539	0	0	8%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	1 644 819	1 644 819	0	0				10
Laenukohustised kokku	1 644 819	1 644 819	0	0				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 298	49 298	
Muud võlad	1 348 400	1 348 400	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 397 698	1 397 698	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6	6	
Muud võlad	1 348 400	1 348 400	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 348 406	1 348 406	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Riiklikud ja kohalikud maksud	-127	-48
Ostetud teenused	-2 630	-2 000
Muud	-341	-340
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 098	-2 388

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	49 597	242 433	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 597	242 433	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	222 539	332 920	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 422 280	1 422 280	
Kokku laenukohustised	1 644 819	1 755 200	5
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 348 400	1 348 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 348 400	1 348 400	6

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	500 000	260 000	240 000	28 888	
Kokku antud laenud	0	500 000	260 000	240 000	28 888	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	240 000	0	240 000	0	1 438	
Kokku antud laenud	240 000	0	240 000	0	1 438	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 570 680	200 000	0	2 770 680	46 844	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	82 920	530 000	290 000	322 920	24 035	
Kokku laenukohustised	2 653 600	730 000	290 000	3 093 600	70 879	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 770 680	0	0	2 770 680	52 727	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	322 920	410 000	510 381	222 539	18 834	
Kokku laenukohustised	3 093 600	410 000	510 381	2 993 219	71 561	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõttjad	75 626	28 888
Kokku müüdid	75 626	28 888

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	52 727	46 844
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 834	24 035
Kokku ostetud	71 561	70 879

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Omakapital e netovara ei vasta bilansipäeva seisuga Äriseadustiku nõuetele. Osanikud on otsustanud kanda omakapitali osanike poolt antud laenud, et tagada netovara vastavus Äriseadustikule.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2022

Subholding OÜ (registrikood: 12587660) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	23.01.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 982 270
Kokku	-1 824 112

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 982 270
Kokku	-1 824 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	13222		Jah

Sidevahendid

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