

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Z99 OÜ

registrikood: 14744460

tänavanimi: Lehe tee

majanimi: 2

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

e-posti aadress: janek.gridin@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Z99 OÜ on loodud 2019 aastal ja ettevõtte põhi tegevusalaks on klientide strateegiline nõustamine IT valdkonnas.

2020 aastal alustatud tegevussuundadega jätkatakse ning oleme optimistlikud tulevaste perioodide tulemuste osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	270 752	17 273	
Nõuded ja ettemaksed	152 315	239 441	2
Kokku käibevarad	423 067	256 714	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	158 230	202 650	3
Materiaalsed põhivarad	1 680	800	6
Immateriaalsed põhivarad	316 178	364 821	7
Kokku põhivarad	476 088	568 271	
Kokku varad	899 155	824 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	30 500	
Võlad ja ettemaksed	338	9 906	
Kokku lühiajalised kohustised	200 338	40 406	
Kokku kohustised	200 338	40 406	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Ülekurss	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	681 578	690 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 761	-8 552	
Kokku omakapital	698 817	784 579	
Kokku kohustised ja omakapital	899 155	824 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	25 000	130 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 492	-3 983	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 405	-1 904	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 832	-49 602	
Ärikasum (kahjum)	-68 729	74 511	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	62 914	-90 477	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-107 334	3 768	
Intressitulud	61 372	3 646	
Intressikulud	-33 984	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-85 761	-8 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 761	-8 552	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Z99 OÜ raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardile.

Raamatupidamise vahearuanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalse varana kajastatavat firmaväärtust amortiseeritakse 10 aasta jooksul lineaarsel meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena osanikke, tegevjuhtkonna (juhatuse) liikmeid, nende pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Tehingud tütarettevõtjatega on konsolideerimisel elimineeritud. Sidusettevõtja on konsolideeritud aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	151 151	151 151
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 164	1 164
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 315	152 315
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	239 441	239 441
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 441	239 441

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	135 076	72 161
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	23 154	130 489
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	158 230	202 650

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11179901	ByteLife Solutions OÜ	Eesti	Hulgi- ja jaekaubandus	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
ByteLife Solutions OÜ	72 161	62 915	135 076
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	72 161	62 915	135 076

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16148727	CT Holdings OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	22.50	22.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
CT Holdings OÜ	130 489	-107 335	23 154
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	130 489	-107 335	23 154

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 398	2 398
Akumuleeritud kulum	-639	-639
Jääkmaksumus	1 759	1 759
Amortisatsioonikulu	-959	-959
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 398	2 398
Akumuleeritud kulum	-1 598	-1 598
Jääkmaksumus	800	800
Ostud ja parendused	2 069	2 069
Muud ostud ja parendused	2 069	2 069
Amortisatsioonikulu	-1 189	-1 189
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 468	4 468
Akumuleeritud kulum	-2 788	-2 788
Jääkmaksumus	1 680	1 680

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	486 428	486 428
Akumuleeritud kulum	-72 964	-72 964
Jääkmaksumus	413 464	413 464
Amortisatsioonikulu	-48 643	-48 643
31.12.2021		
Soetusmaksumus	486 428	486 428
Akumuleeritud kulum	-121 607	-121 607
Jääkmaksumus	364 821	364 821
Amortisatsioonikulu	-48 643	-48 643
31.12.2022		
Soetusmaksumus	486 428	486 428
Akumuleeritud kulum	-170 250	-170 250
Jääkmaksumus	316 178	316 178

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	51 151	72 713
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	100 000	166 729
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 151	239 442
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 500
Kokku laenukohustised	0	30 500

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Sidusettevõtjad	0	72 000	0	72 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	6 000	0	6 000
Kokku antud laenud	0	78 000	0	78 000
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõtjad	72 000	0	23 000	49 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 000	94 000	0	100 000
Kokku antud laenud	78 000	94 000	23 000	149 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	30 000	0	30 500
Kokku laenukohustised	500	30 000	0	30 500
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 500	0	30 500	0
Kokku laenukohustised	30 500	0	30 500	0

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 457	0
Kokku ostetud	9 457	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2023

Z99 OÜ (registrikood: 14744460) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK GRIDIN	Juhatuse liige	30.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	681 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 761
Kokku	595 817
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	595 817
Kokku	595 817

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	681 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 761
Kokku	595 817
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	595 817
Kokku	595 817

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	25000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	janek.gridin@gmail.com