

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SBD Capital OÜ

registrikood: 16246111

tänava/talu nimi, Teaduspargi tn 9
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50411

e-posti aadress: capital@solisbiodyne.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

SBD Capital OÜ põhitegevuseks on enda kinnisvara arendamine.

2023. aasta müügitulu oli 723 eurot. Ettevõtte tegeles soetatud kinnisvara arendamisega Tartus, Palsa tänaval. Seoses kinnisvarainvesteeringute väärtuse langusega lõppes aruandeaasta 304 365 eurose kahjumiga.

Negatiivne omakapital tuleneb kinnisvarainvesteeringute väärtuse langusest tingitud kahjumist. Ettevõtte juhatus hindab negatiivse omakapitali olukorda ajutiseks kuna ettevõttele kuuluv kinnisvara on perspektiivne ja asub Tartu linnas. Õiglaselises väärtuses kinnisvara kajastamine bilansipäeval oli raskendatud seoses võrdlustehingute vähesusega. Ettevõtte kõik kohustised on seotud emaettevõttega.

SBD Capital OÜ-l on üks juhatuse liige. Juhatuse liikmele ametikoha eest 2023. aastal palka ei makstud.

2024. aastal on plaanis jätkata ettevõtte põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	29 344	9 032
Nõuded ja ettemaksed	1 460	29 692
Kokku käibevarad	30 804	38 724
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	1 246 000	1 505 325
Kokku põhivarad	1 246 000	1 505 325
Kokku varad	1 276 804	1 544 049
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 525 563	1 488 443
Kokku pikaajalised kohustised	1 525 563	1 488 443
Kokku kohustised	1 525 563	1 488 443
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 106	-10 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-304 365	63 721
Kokku omakapital	-248 759	55 606
Kokku kohustised ja omakapital	1 276 804	1 544 049

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	723	0
Muud äritulud	156	715 302
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 750	-622 445
Mitmesugused tegevuskulud	-1 800	-1 000
Muud ärikulud	-259 574	-308
Ärikasum (kahjum)	-267 245	91 549
Intressikulud	-37 120	-27 828
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-304 365	63 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-304 365	63 721

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SBD Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kinnitatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Palsa tee 4, 6, 8 ja Vaksali tänav. Alates 01.01.2022 kajastab ettevõtte kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel.

Raha

Raha lähenditena kajastatakse kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõudeid ostjate vastu ja ka kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil, mis baseerub igal bilansipäeval sõltumatu hindaja ja/või juhatuse hinnanguga määratud turuhinnal. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

SBD Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 450 000	1 450 000
Kokku laenukohustised	1 450 000	1 450 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	75 563	38 443
Kokku võlad ja ettemaksed	75 563	38 443

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	700 000	1 450 000	27 828
Kokku laenukohustised	700 000	1 450 000	27 828

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 450 000	0	0	1 450 000	37 120
Kokku laenukohustised	1 450 000	0	0	1 450 000	37 120

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2024

SBD Capital OÜ (registrikood: 16246111) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER PLOOMIPUU	Juhatuse liige	02.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-304 365
Kokku	-251 259
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-251 259
Kokku	-251 259

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-304 365
Kokku	-251 259
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-251 259
Kokku	-251 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	723	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	capital@solisbodyne.com