

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SubZero Capital OÜ

registrikood: 14986358

tänavanimi ja maja number: Veskiposti tn 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 6630300

e-posti aadress: ivar@kaamos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

SubZero Capital OÜ asutati 2020. aastal eesmärgiga investeerida erinevatesse startup projektidesse.

2021. aastal investeeriti kolme erinevasse projekti. 2023. aastal jätkati investeerimisega ning sama kavatsetakse ka teha 2024. aastal.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud sündmusi, mis oluliselt mõjutavad koostatud aastaaruannet.

2022 ja 2023 aastal ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 773	4 729	
Kokku käibevarad	3 773	4 729	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	412 326	400 823	2
Kokku põhivarad	412 326	400 823	
Kokku varad	416 099	405 552	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	355 906	359 495	3, 7
Võlad ja ettemaksed	53 325	38 713	4, 7
Kokku pikaajalised kohustised	409 231	398 208	
Kokku kohustised	409 231	398 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Muud reservid	75 000	60 000	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 156	-37 073	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 476	-18 083	
Kokku omakapital	6 868	7 344	
Kokku kohustised ja omakapital	416 099	405 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-864	-1 070	
Ärikasum (kahjum)	-864	-1 070	
Muud finantstulud ja -kulud	-14 612	-17 013	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 476	-18 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 476	-18 083	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SubZero Capital OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") 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 kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruande koostamisel on kasutatud väikeettevõttele kehtestatud nõudeid lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

SubZero Capital OÜ-l on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsinvesteeringu eest makstav väärtus.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse edaspidiselt soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsinvesteeringute kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on üle läinud. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsinvesteeringud alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

SubZero Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütarettevõtted;
- omanikke (emaettevõtet kontrollivad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	400 823	400 823
31.12.2022	400 823	400 823
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	400 823	400 823
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	400 823	400 823
Soetamine	11 503	11 503
31.12.2023	412 326	412 326
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	412 326	412 326

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõtjalt	248 488	0	248 488	0	4%	EUR	31.12.2025
Laen olulise osalusega juriidilisest isikust omanikelt	107 418	0	107 418	0	4%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	355 906	0	355 906	0			
Laenukohustised kokku	355 906	0	355 906	0			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõtjalt	251 000	0	251 000	0	4%	EUR	31.12.2024
Laen olulise osalusega juriidilisest isikust omanikelt	108 495	0	108 495	0	4%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	359 495	0	359 495	0			
Laenukohustised kokku	359 495	0	359 495	0			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	53 325	0	53 325	
Intressivõlad	53 325	0	53 325	7
Kokku võlad ja ettemaksed	53 325	0	53 325	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	38 713	0	38 713	
Intressivõlad	38 713	0	38 713	7
Kokku võlad ja ettemaksed	38 713	0	38 713	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital jaguneb kaheks osaks nimiväärtustega 1 750 ja 750 eurot.

Vastavalt ettevõtte põhikirjale võib ettevõtte osanike koosoleku otsusega kahjumi katmiseks moodustada täiendavaid muid reserve.

Sissemaksete teostamine nimetatud muudesse reservidesse saab toimuda ainult osanike poolt osaühingule antud laenude ja nendelt arvestatud intresside arvelt, milleks on vajalik laenuandjast osanike nõusolek. Väljamaksete tegemine nimetatud muudest reservidest saab toimuda vaid juhul, kui osaühingul on kinnitatud aastabilansi alusel vaba omakapitali.

Kokku on moodustatud muid reserve antud laenudest summas 75 000 eurot, millest 31.12.2023 moodustati emaettevõtja poolt antud laenust summas 10 500 eurot (31.12.2022 summas 42 000 eurot) ja olulise osalusega ettevõtte laenust 4 500 eurot (31.12.2022 summas 18 000 eurot).

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2022. aastal tööjõukulud puudusid.
 2023. aastal tööjõukulud puudusid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KJ Trading OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Kaamos Holding OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	248 488	251 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 418	108 495
Kokku laenukohustised	355 906	359 495
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	37 239	27 038
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 086	11 675
Kokku võlad ja ettemaksed	53 325	38 713

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	293 000	0	0	251 000	11 883
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 495	0	0	108 495	5 130
Kokku laenukohustised	419 495	0	0	359 495	17 013
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	251 000	7 988	0	248 488	10 202
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 495	3 424	0	107 418	4 410
Kokku laenukohustised	359 495	11 412	0	355 906	14 612

Täiendav informatsioon seotud osapoolte vahelistest laenukohustistest on avalikustatud lisas 3, 4 ja 5.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2022. ja 2023. aastal tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

SubZero Capital OÜ (registrikood: 14986358) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT UUSTULND	Juhatuse liige	03.06.2024
IVAR VAHTER	Juhatuse liige	04.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 476
Kokku	-70 632