

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Subholding OÜ

registrikood: 12587660

tänavanimi: Peterburi tee 2f

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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.

Aruandeperiood lõppes 72 942 eurose kahjumiga.

Personal

Aruandeaastal osaühingul töötajaid ja tööjõukulusid ei olnud.

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

Osakapital

2023 aastal osanikud suurendasid osakapitali ülekursiga mitterahalise sissemakse teel antud laenude konverteerimisega, viies omakapitali vastavusse Äriseadustikuga.

Uueks osakapitali suuruseks on 5 000 eurot, ülekursiga 2 212 900 eurot. Osanike osade uuteks nimiväärtusteks on AS Direct Consulting 3 000 eurot; OÜ Alcostar 2 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 301	6 620	3
Nõuded ja ettemaksed	28	114 596	4
Kokku käibevarad	18 329	121 216	
Kokku varad	18 329	121 216	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	896 971	5
Võlad ja ettemaksed	44	1 348 418	6
Kokku lühiajalised kohustised	44	2 245 389	
Kokku kohustised	44	2 245 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	2 500	7
Ülekurss	2 212 900	0	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 126 923	-1 824 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 942	-302 811	
Kokku omakapital	18 285	-2 124 173	
Kokku kohustised ja omakapital	18 329	121 216	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	0	98 440	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 921	-37 006	8
Muud ärikulud	0	-1 362	
Ärikasum (kahjum)	-26 921	60 072	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-351 715	2
Intressitulud	2 497	32 921	
Intressikulud	-35 273	-42 925	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 245	-1 164	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72 942	-302 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 942	-302 811	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-26 921	60 072	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4	336 102	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	27	-49 280	
Laekunud intressid	2	42 864	
Makstud intressid	-35 273	-42 925	
Kokku rahavood äritegevusest	-62 169	346 833	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	103 821	390 029	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	103 821	390 029	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	20 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-49 971	-767 848	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 971	-747 848	
Kokku rahavood	11 681	-10 986	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 620	18 770	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 681	-10 986	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 301	6 620	3

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	0	250	-1 824 112	-1 821 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-302 811	-302 811
31.12.2022	2 500	0	250	-2 126 923	-2 124 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-72 942	-72 942
Emiteeritud osakapital	2 500	2 212 900	0	0	2 215 400
31.12.2023	5 000	2 212 900	250	-2 199 865	18 285

2023 aastal otsustasid osanikud suurendada osakapitali ülekursiga mitterahalise sissemakse teel antud laenude konverteerimisega. Uueks osakapitali suuruseks on 5 000 eurot, ülekursiga 2 212 900 eurot. Osanike osade uuteks nimiväärtusteks on AS Direct Consulting 3 000 eurot; OÜ Alcostar 2 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Subholding 2023 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10876940	Subland OÜ	Eesti	valdusfirma	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023	
Subland OÜ	0	0	
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	

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

Lisa 3 Raha (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	18 301	6 620
Kokku raha	18 301	6 620

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27
Laenunõuded		0
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	28	28
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23
Laenunõuded	103 821	103 821
Muud nõuded	10 752	10 752
Intressinõuded	10 752	10 752
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 596	114 596

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanike laenud	0	0	0	0	0	EUR	
Laenukohustised kokku	0	0	0	0			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanike laenud	896 971	896 971	0	0	1%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	896 971	896 971	0	0			
Laenukohustised kokku	896 971	896 971	0	0			

Osanikud otsustasid 2023 aastal kanda omakapitali osanike poolt antud laenud, et tagada netovara vastavus Äriseadustikule.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44	44
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	44	44
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18	18
Muud võlad	1 348 400	1 348 400
Kokku võlad ja ettemaksed	1 348 418	1 348 418

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 000	2 500
Osade arv (tk)	2	2
AS Direct Consulting 3 000 eurot OÜ Alcostar 2 000 eurot		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	-202	-98
Ostetud teenused	-26 673	-36 666
Muud	-46	-242
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-26 921	-37 006

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	896 971
Kokku laenukohustised	0	896 971
Võlad ja ettemaksed		

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 348 400
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 348 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 770 680	0	767 848	896 971	33 550
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	222 539	20 000	242 539	0	9 375
Kokku laenukohustised	2 993 219	20 000	1 010 387	896 971	42 925

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 770 680	2 770 680	0	0	35 188
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	20 000	0	84
Kokku laenukohustised	2 770 680	2 790 680	20 000	0	35 272

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172	166
Kokku ostetud	172	166

Osanikud otsustasid 2023 aastal kanda omakapitali osanike poolt antud laenud, et tagada netovara vastavus Äriseadustikule.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2024

Subholding OÜ (registrikood: 12587660) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	21.02.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 126 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 942
Kokku	-2 199 865
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 199 865
Kokku	-2 199 865

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 126 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 942
Kokku	-2 199 865
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 199 865
Kokku	-2 199 865

Sidevahendid

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