

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Z99 OÜ

registrikood: 14744460

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Tabasalu alevik,
Lehe tee 2

postisihthnumber: 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	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 217	270 752	
Nõuded ja ettemaksed	424 940	152 315	2
Kokku käibevarad	432 157	423 067	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 523	158 230	3
Materiaalsed põhivarad	670	1 680	6
Immateriaalsed põhivarad	267 535	316 178	7
Kokku põhivarad	270 728	476 088	
Kokku varad	702 885	899 155	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	200 000	
Võlad ja ettemaksed	4 977	338	
Kokku lühiajalised kohustised	204 977	200 338	
Kokku kohustised	204 977	200 338	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Ülekurss	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	565 818	681 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 910	-85 761	
Kokku omakapital	497 908	698 817	
Kokku kohustised ja omakapital	702 885	899 155	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	80 500	25 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 690	-10 492	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 496	-33 405	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 653	-49 832	
Muud ärikulud	-1 455	0	
Ärikasum (kahjum)	-37 794	-68 729	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-133 137	62 914	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-22 570	-107 334	
Intressitulud	104 837	61 372	
Intressikulud	-79 400	-33 984	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-168 064	-85 761	
Tulumaks	-2 846	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 910	-85 761	

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tütar- ja sidusettevõtjad kajastatakse majandusaasta aruandes soetusmaksumuse meetodil.

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

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte 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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laenuid, 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 äriolukorrale.

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	424 472	424 472
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	468	468
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 940	424 940
	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

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 938	135 076
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	585	23 154
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 523	158 230

Tütar- ja sidusettevõtjad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Varasemalt kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11179901	ByteLife Solutions OÜ	Eesti	Hulgi- ja jaekaubandus	55	55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
ByteLife Solutions OÜ	135 076	-133 138	1 938
Kokku tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	135 076	-133 138	1 938

Tütarettevõtjad kajastatakse aruandes soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 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
16148727	CT Holdings OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	22.50	22.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
CT Holdings OÜ	23 154	-22 569	585
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	23 154	-22 569	585

Sidusettevõtjad kajastatakse aruandes soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
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
Amortisatsioonikulu	-1 010	-1 010
31.12.2023		
Soetusmaksumus	4 468	4 468
Akumuleeritud kulum	-3 798	-3 798
Jääkmaksumus	670	670

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
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
Amortisatsioonikulu	-48 643	-48 643
31.12.2023		
Soetusmaksumus	486 428	486 428
Akumuleeritud kulum	-218 893	-218 893
Jääkmaksumus	267 535	267 535

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	248 681	0
Sidusettevõtjad	27 691	51 151
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	148 100	100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 472	151 151

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	726 990	726 990	0	53 107
Sidusettevõtjad	72 000	0	23 000	49 000	4 475
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 000	94 000	0	100 000	3 790
Kokku antud laenud	78 000	820 990	749 990	149 000	61 372

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	245 000	0	245 000	79 715
Sidusettevõtjad	49 000	0	24 400	24 600	940
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	100 000	48 100	0	148 100	24 181
Kokku antud laenud	149 000	293 100	24 400	417 700	104 836

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Kokku laenukohustised	0	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Kaubad
Tütarettevõtjad	80 500	0
Kokku müüdid	80 500	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 457
Kokku ostetud	0	9 457

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Z99 OÜ (registrikood: 14744460) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK GRIDIN	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	565 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 910
Kokku	394 908
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	394 908
Kokku	394 908

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	565 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 910
Kokku	394 908
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	394 908
Kokku	394 908

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	80500	100.00%	Jah