

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SS Capital OÜ

registrikood: 12540894

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 48

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 56805425

e-posti aadress: simar@matkatarbed.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

SS Capital OÜ põhitegevusaladeks on kinnisvara lühiajaline rentimine ja vahendusteenuse osutamine. 2023. aastal tegelesime korteri siseviimistluse uuendamisega ning korteri heakorrastamisega.

2023. majandusaastal jätkus ettevõttes kinnisvaraga seotud vahendustegevuse koordineerimine ning samuti uute müügiväljundite ja tuluallikate otsingud, et tulevastel majandusperioodidel korter edukalt lühiajaliselt välja üürida.

Müügivahendust raskendas asjaolu, et suured kinnisvarabürood ja ehitusettevõtted on müügitegevuse kontsentreerinud oma ettevõtte põhiseks ning maaklertegevusel on langustrend võrreldes eelmiste perioodidega. Samuti renoveeriti Tallinnas mitmeid suuri hotelle ning majutusteenuste hinnad on turu tippaegadest kõvasti langenud, tõusnud on ka majutusasutuste käibemaks.

Klient on täna väga nõudlik ja kaalub, kas ööbida hotellis või rentida hoopis korter.

2023 majandusaasta lõpetasime kahjumiga. 2024. aastal on ette tehtud broneeringuid ning prognoosime tulu saamist.

Töötajaid firmas peale juhatuse esimehe ei ole ja juhatuse liikmele tasu 2023. aastal ei makstud. Koostöölepingutega seoses erakordseid kompensatsioone või muid hüvitisi maksta ei tulnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 264	7 547	2
Nõuded ja ettemaksed	1 578	1 534	
Kokku käibevarad	7 842	9 081	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	591	591	
Kinnisvarainvesteeringud	247 567	250 258	3
Kokku põhivarad	248 158	250 849	
Kokku varad	256 000	259 930	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 882	4 556	
Kokku lühiajalised kohustised	5 882	4 556	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	246 671	249 021	4
Kokku pikaajalised kohustised	246 671	249 021	
Kokku kohustised	252 553	253 577	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 353	15 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 906	-9 138	
Kokku omakapital	3 447	6 353	
Kokku kohustised ja omakapital	256 000	259 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	6 350	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 169	-3 897
Mitmesugused tegevuskulud	-794	-470
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 691	-2 691
Ärikasum (kahjum)	-1 304	-7 058
Intressikulud	-1 602	-2 080
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 906	-9 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 906	-9 138

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SS Capital OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

SS Capital OÜ vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduses paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud SS Capital OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte juhatuse liige (st isik kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju ettevõtte üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	5 285	5 285
Arvelduskonto	979	2 262
Kokku raha	6 264	7 547

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	269 095	269 095
Akumuleeritud kulum	-16 146	-16 146
Jääkmaksumus	252 949	252 949
Amortisatsioonikulu	-2 691	-2 691
31.12.2022		
Soetusmaksumus	269 095	269 095
Akumuleeritud kulum	-18 837	-18 837
Jääkmaksumus	250 258	250 258
Amortisatsioonikulu	-2 691	-2 691
31.12.2023		
Soetusmaksumus	269 095	269 095
Akumuleeritud kulum	-21 528	-21 528
Jääkmaksumus	247 567	247 567

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 169	3 897

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	80 121		80 121		2%	EUR	06.01.2024
Juriidiline isik	90 000		90 000		0%	EUR	31.12.2025
Omaniku laen	76 550		76 550		0%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	246 671		246 671				
Laenukohustised kokku	246 671		246 671				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	80 121		80 121		2%	EUR	06.01.2024
Juriidiline isik	96 350		96 350		0%	EUR	31.12.2025
Omaniku laen	72 550		72 550		0%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	249 021		249 021				
Laenukohustised kokku	249 021		249 021				

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 758	5 082
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	689	1 271
Kokku tingimuslikud kohustised	3 447	6 353

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Kokku müügitulu	0	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendusteenus	0	0
Kokku müügitulu	0	0

SS Capital OÜ on tegutsev ettevõtte, aga 2023. aastal müügitulu ei saanud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162 553	163 251
Kokku laenukohustised	162 553	163 251

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 602	2 080
Kokku ostetud	1 602	2 080

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2024

SS Capital OÜ (registrikood: 12540894) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIMAR SELEZOV	Juhatuse liige	17.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 906
Kokku	3 447
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 447
Kokku	3 447