

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ S157 Holding

registrikood: 14431821

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Roosikrantsi tn 11

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 6802680

e-posti aadress: matti.laarmaa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ S157 Holding asutati veebruaris 2018 ning käesolev majandusaasta aruanne kajastab ettevõtte tegevust perioodil 01.01.-31.12.2023 (võrdlusperiood 01.01 - 31.12.2022). Ettevõtte on valdusühing, mille tegevusalaks on osaluste omandamine ning hoidmine.

Ettevõtte omandas 2018 aastal 100% osaluse ettevõttes M&J Investments OÜ ning hoiab seda jätkuvalt. Muu iseseisev majandustegevus ettevõtte aruande- ja võrdlusperioodil puudus.

Ettevõtte juhatusse kuulus aruandeperioodil üks liige, kellele tasu ei arvestatud ega makstud.

31.12.2023 seisuga ei vasta ettevõtte netovara seaduses toodud miinimumnõudele (vähemalt 50% osakapitalist), ettevõtte osanik planeerib 2024 aasta jooksul netovara viia vastavusse seaduses toodud nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 476	2 512
Kokku käibevarad	2 476	2 512
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	100 000	100 000
Kokku põhivarad	100 000	100 000
Kokku varad	102 476	102 512
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 561	1 049
Kokku lühiajalised kohustised	2 561	1 049
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 000	100 000
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	100 000
Kokku kohustised	102 561	101 049
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 037	291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 548	-1 328
Kokku omakapital	-85	1 463
Kokku kohustised ja omakapital	102 476	102 512

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-48	-48
Ärikasum (kahjum)	-48	-48
Intressikulud	-1 500	-1 280
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 548	-1 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 548	-1 328

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ S157 Holding (edaspidi: ettevõtte) käesolev 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 on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Majandusaasta aruanne on koostatud väikeettevõtjale mõeldud lühendatud aruandena, perioodi 01.01.-31.12.2023 kohta.

Aruanne on koostatud eurodes.

Kuigi ettevõttele kuulub 100% tütarettevõtte M&J Investments OÜ (registrikood: 12956577) ei koosta ettevõtte konsolideeritud aruannet, kuna tegemist on väikese konsolideerimisgrupiga, millele ei ole konsolideerimine kohustuslik.

Vastavalt raamatupidamise seadusele loetakse väikeseks konsolideerimisgrupiks konsolideerimisgruppi, mille aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõttele kehtestatud tingimusi:

- * varad 4 mln eurot
- * müügitulu 8 mln eurot
- * töötajate arv 50.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtte osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osalus kajastatakse algselt soetusmaksumuses, milleks loetakse omandamisel makstava tasu (s.o omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustuse ja omandaja poolt emiteeritud omakapitaliinstrumentide) õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna hetkel, kui ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- ja sidusettevõtte soetamist.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu- ja deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandepäeval

finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

Ettevõtte puudusid aruandeperioodil palgalised töötajad.

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaeetvõtja nimetus	Brandlife OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaeetvõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 537	1 037
Kokku võlad ja ettemaksed	2 537	1 037

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	100 000	100 000
Kokku laenukohustised	100 000	100 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	100 000	0	100 000	1 037
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000		-100 000	0	243
Kokku laenukohustised	100 000	100 000	-100 000	100 000	1 280
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	100 000	0	0	100 000	1 500
Kokku laenukohustised	100 000	0	0	100 000	1 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ S157 Holding (registrikood: 14431821) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI LAARMAA	Juhatuse liige	06.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 548
Kokku	-2 585

olematut kasumit mitte jaotada, kahjum katta 2024 aasta jooksul

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 548
Kokku	-2 585

olematut kasumit mitte jaotada, kahjum katta 2024 aasta jooksul