

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Saams Investments

registrikood: 11153847

tänavatalu nimi, Kastevarre tee 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 6309265

faks: +372 6309106

e-posti aadress: aarne.saarevali@ba.ee

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	8
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Saams Investments OÜ on varahaldusettevõtte, mis tegeleb peamiselt olemasolevate aktive haldamisega ja finantsnõustamisega. Aruandeaastal teeniti müügitulu 85 044 eurot ning saadi kasumit 21 376 eurot.

Aarne Saareväli
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 156	26 329	
Nõuded ja ettemaksed	277 256	268 097	2,4
Kokku käibevarad	304 412	294 426	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	105 567	105 567	3
Nõuded ja ettemaksed	1 169 970	890 620	2
Materiaalsed põhivarad	169 759	175 938	5
Kokku põhivarad	1 445 296	1 172 125	
Kokku varad	1 749 708	1 466 551	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 538	14 606	6
Võlad ja ettemaksed	21 754	5 167	7,12
Kokku lühiajalised kohustised	58 292	19 773	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	230 568	7 306	6
Kokku pikaajalised kohustised	230 568	7 306	
Kokku kohustised	288 860	27 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 436 660	1 410 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 376	25 972	
Kokku omakapital	1 460 848	1 439 472	
Kokku kohustised ja omakapital	1 749 708	1 466 551	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	85 044	88 195	9
Muud äritulud	289	296	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-313	-3 924	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 296	-27 775	
Tööjõukulud	-19 267	-19 337	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 099	-18 081	
Muud ärikulud	-76	-88	
Ärikasum (kahjum)	25 282	19 286	
Intressitulud	9 368	8 841	
Intressikulud	-13 274	-341	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 376	27 786	
Tulumaks	0	-1 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 376	25 972	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saams Investments on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande lähtudes Eesti finantsarvestuse standardist, mille nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Rahana on aruandes kajastatud raha ettevõtte pangakontodel, vaba raha laenusid vahendava firma halduses ja ettevõtte kassas.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle on oluline mõju ja mis ei ole tütarettevõtte.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on kajastatud soetusmaksumuses. Nõudeid ostjate vastu hinnatakse igat nõuet eraldi võttes aluseks kogu teadaoleva informatsiooni isiku kohta, mille põhjal antakse hinnang nõude laekumise tõenäosuse kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kantakse kulusse ning bilansis kajastatakse neid real "ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetuks loetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on arvestatud maha lineaarselt amortisatsioon vastavalt vara eeldavale kasulikule elueale. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast kui ka soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse arvele soetusmaksumuses ja edaspidine kajastamine bilansis toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikuks kohustisteks on tulumaksukohustis, mis tekib dividendide väljakuulutamisel. Dividendide väljakuulutamine toimub peale aastaaruande kinnitamist, mistõttu bilansipäeva seisuga seda kohustist bilansis ei kajastata. Võimalik maksimaalne dividendidest tulev tulumaksukohustis on toodud aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on kohustuslik reservkapitali suurus on 10% osakapitalist ja sinna on kantud igal aastal 20% majandusaasta puhaskasumist.

Tulud

Tulud kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt sõltumata selleslt, millal vastav müügiarve on väljastatud.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, sõltumata selle eest tasumisest ja sõltumata kuludokumendi väljastamise ajast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ettevõtte juhatus, osanik, tütar- ja sidusettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	790	790	0	0	
Laenuõuded	1 185 714	15 744	567 625	602 345	
Muud nõuded	254 581	254 581	0	0	
Intressinõuded	247 351	247 351	0	0	4
Viitlaekumised	7 230	7 230	0	0	
Ettemaksed	141	141	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	141	141	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 447 226	277 256	567 625	602 345	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34	34	0	0	
Laenuõuded	907 498	16 878	288 275	602 345	
Muud nõuded	245 012	245 012	0	0	
Intressinõuded	238 151	238 151	0	0	4
Viitlaekumised	6 861	6 861	0	0	
Ettemaksed	173	173	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	173	173	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 158 717	268 097	288 275	602 345	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	103 067	103 067
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	105 567	105 567

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	247 351	247 351	0	0
Viitlaekumised	7 230	7 230	0	0
Kokku muud nõuded	254 581	254 581	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	238 151	238 151	0	0
Viitlaekumised	6 861	6 861	0	0
Kokku muud nõuded	245 012	245 012	0	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	186 215	115 409	1 954	866	118 229	21 883	326 327
Akumuleeritud kulum	-84 874	-41 563	-1 954	-115	-43 632	-21 883	-150 389
Jääkmaksumus	101 341	73 846	0	751	74 597	0	175 938
Ostud ja parendused	0	0	667	1 168	1 835	10 085	11 920
Amortisatsioonikulu	-6 207	-11 541	-70	-197	-11 808	-84	-18 099
31.12.2021							
Soetusmaksumus	186 215	115 409	2 621	2 034	120 064	31 968	338 247
Akumuleeritud kulum	-91 081	-53 104	-2 024	-312	-55 440	-21 967	-168 488
Jääkmaksumus	95 134	62 305	597	1 722	64 624	10 001	169 759

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	10 800	10 800			0%	EUR	2022	12
Laen füüsiliselt isikult	19 000	19 000			8%	EUR	2022	12
Lühiajalised laenud kokku	29 800	29 800						
Pikaajalised laenud								
Laen jur.isikult	230 000	0	230 000		8%	EUR	10.02.2023	
Pikaajalised laenud kokku	230 000	0	230 000					
Kapitalirendikohustised kokku	7 306	6 738	568					
Laenukohustised kokku	267 106	36 538	230 568					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	8 000	8 000			0%	EUR	2021	12
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000						
Kapitalirendikohustised kokku	13 912	6 606	7 306					
Laenukohustised kokku	21 912	14 606	7 306					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 417	2 417
Võlad seotud osapooltele	5 201	5 201
Maksuvõlad	968	968
Muud võlad	12 397	12 397
Intressivõlad	11 819	11 819
Muud viitvõlad	578	578
Muud	771	771
Kokku võlad ja ettemaksed	21 754	21 754
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	360	360
Maksuvõlad	3 861	3 861
Muud võlad	253	253
Intressivõlad	12	12
Muud viitvõlad	241	241
Muud	693	693
Kokku võlad ja ettemaksed	5 167	5 167

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 044	88 195
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 044	88 195
Kokku müügitulu	85 044	88 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	66 000	76 500
Ruumide rent	16 680	11 060
Muud	2 364	635
Kokku müügitulu	85 044	88 195

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	14 400	14 452
Sotsiaalmaksud	4 867	4 885
Kokku tööjõukulud	19 267	19 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 166 429	1 077 966
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	291 607	358 694
Kokku tingimuslikud kohustised	1 458 036	1 436 660

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	34
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	34
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 800	8 000
Kokku laenukohustised	29 800	8 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 201	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 201	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	638	5 102

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2022

OÜ Saams Investments (registrikood: 11153847) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE SAAREVÄLI	Juhatuse liige	24.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 436 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 376
Kokku	1 458 036
Jaotamine	
Kokku	1 458 036

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	66000	77.61%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16680	19.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Saareväli	47512290230	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Aarne Saareväli	37209250332	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6309265
Faks	+372 6309106
E-posti aadress	aarne.saarevali@ba.ee