

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

ärinimi: Saateenused OÜ

registrikood: 12013077

tänav a nimi, maja number: Oja põik 2

küla: Harkujärve küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76912

telefon: +372 56562009

e-posti aadress: resultes@resultes.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

- Ainusaniiku otsusega muudeti aruandeperioodi lõpukuupäeva, mistõttu oli eelmise aruandeperioodi pikkuseks 18 kuud hõlmates perioodi 01.01.2020- 30.06.2021;
- aruandeaastal oli Saateenused OÜ põhitegevusalaks saematerjali tootmine ja müük;
- aastal 2022/2023 on eesmärgiks jätkata saematerjali tootmise ja müügiga;
- aruandeaastal ei tehtud ning järgneval aastal ei planeerita arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- majandusaastal ei omandatud, ei võetud tagatiseks ja ei võõrandatud oma osasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 084	10 710	
Nõuded ja ettemaksed	1 563	11 745	2
Varud	152 320	61 441	3
Kokku käibevarad	174 967	83 896	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 168	20 146	4
Kokku põhivarad	49 168	20 146	
Kokku varad	224 135	104 042	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 436	10 762	5
Võlad ja ettemaksed	83 331	2 805	6
Kokku lühiajalised kohustised	97 767	13 567	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 889	13 238	5
Kokku pikaajalised kohustised	10 889	13 238	
Kokku kohustised	108 656	26 805	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 425	27 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 242	47 317	
Kokku omakapital	115 479	77 237	
Kokku kohustised ja omakapital	224 135	104 042	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.01.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	269 627	354 625	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 317	-279 035	10
Mitmesugused tegevuskulud	-15 867	-15 832	
Tööjõukulud	-8 284	-11 903	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 446	-491	4
Muud ärikulud	-1 349	-63	
Ärikasum (kahjum)	39 364	47 301	
Intressitulud	14	16	
Intressikulud	-1 136	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 242	47 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 242	47 317	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saateenused OÜ on koostanud 2021/2022.a. kohta väikeettevõtte lühendatud aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Saateenused OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lähtudes soetusmaksumusest.

Aruandes on toodud võrdlusperioodideks 2021. aasta kohta 18 kalendrikuud ajavahemikul 01.01.2020-30.06.2021 ja 2022. aasta kohta 12 kalendrikuud ajavahemikul 01.07.2021-30.06.2022.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Lühiajaliste nõuete oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajalised nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis vastavalt oma olemusele:

- edasimüügi eesmärgil soetatud lühiajalised nõuded – õiglase väärtuse meetodil;
- nõuded, mida ei ole soetatud edasimüügiks - korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Viitlaekumised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvarad hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Müüdud toodangu (kaupade ja teenuste) kulu“.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Muud masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5

Amortisatsiooni arvustusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvustuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvustusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu toodete ja kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Saateenused OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikke;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 500	1 500
Ettemaksed	63	63
Muud makstud ettemaksed	63	63
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 563	1 563
	30.06.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 245	10 245
Ostjatelt laekumata arved	10 245	10 245
Laenunõuded	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 745	11 745

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Tooraine ja materjal	152 320	61 441
Kokku varud	152 320	61 441

Aruandeaastal varusid alla ei hinnatud.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2021					
Soetusmaksumus	0	20 105	20 105	532	20 637
Akumuleeritud kulum	0	-469	-469	-22	-491
Jääkmaksumus	0	19 636	19 636	510	20 146
Ostud ja parendused	14 654	19 234	33 888	917	34 805
Muud ostud ja parendused	14 654	19 234	33 888	917	34 805
Amortisatsioonikulu	-1 465	-2 546	-4 011	-434	-4 445
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 338	-1 338	0	-1 338
30.06.2022					
Soetusmaksumus	14 654	37 839	52 493	1 449	53 942
Akumuleeritud kulum	-1 465	-2 853	-4 318	-456	-4 774
Jääkmaksumus	13 189	34 986	48 175	993	49 168

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	13 238	12 199	1 039		4 %	EUR	01.07.2023
Pikaajalised laenud kokku	13 238	12 199	1 039				
Kapitalirendikohustised kokku	12 087	2 237	9 850				
Laenukohustised kokku	25 325	14 436	10 889				
	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	24 000	10 762	13 238		4 %	EUR	01.07.2023
Pikaajalised laenud kokku	24 000	10 762	13 238				
Laenukohustised kokku	24 000	10 762	13 238				

Investeeringislaenu tagatiseks on ettevõtte vara.
Kapitalirendilepingu tagatiseks on renditav sõiduauto.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 122	62 122	
Maksuvõlad	2 828	2 828	7
Muud võlad	18 381	18 381	
Muud viitvõlad	18 381	18 381	12
Kokku võlad ja ettemaksed	83 331	83 331	

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	549	549	
Maksuvõlad	2 256	2 256	7
Kokku võlad ja ettemaksed	2 805	2 805	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 378	2 037
Üksikisiku tulumaks	75	0
Sotsiaalmaks	333	195
Kohustuslik kogumispension	18	10
Töötuskindlustusmaksed	24	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 828	2 256

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	90 134	59 540
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 533	14 885
Kokku tingimuslikud kohustised	112 667	74 425

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2023. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.06.2022.a.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.01.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	269 627	354 505
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 627	354 505
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	120
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	120
Kokku müügitulu	269 627	354 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	269 277	354 475
Ruumide rent	350	150
Transporditeenus		
Kokku müügitulu	269 627	354 625

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.01.2020 - 30.06.2021
Tooraine ja materjal	160 031	252 823
Energia	11 866	8 411
Elektrienergia	5 581	3 228
Kütus	6 285	5 183
Alltöövõtutööd	26 730	15 387
Transpordikulud	1 404	2 211
Üür ja rent	286	203
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	200 317	279 035

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.01.2020 - 30.06.2021
Palgakulu	6 168	7 424
Sotsiaalmaksud	2 116	4 479
Kokku tööjõukulud	8 284	11 903
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 381	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18 381	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2021 - 30.06.2022	01.01.2020 - 30.06.2021
Arvestatud tasu	6 168	7 424

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2022

Saateenused OÜ (registrikood: 12013077) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS OTS	Juhatuse liige	27.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 242
Kokku	112 667
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 667
Kokku	112 667

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	269277	99.87%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	350	0.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triin Treumann	48910310261		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56562009
E-posti aadress	resultes@resultes.ee