

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.05.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Savery OÜ

registrikood: 16498048

tänavanimi: Läike tee 26

maja number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

e-posti aadress: info@savery.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Savery OÜ oli asutatud 11.05.2022 aastal ning kuulub FILTER AS kontserni koosseisu. Savery OÜ eesmärk on pakkuda klientidele kvaliteetseid ja tõhusaid lahendusi energia tootmise ja veetöötuse valdkonnas. Lahendused pannakse kokku Läike tee 26 tootmispinnal kasutades kvaliteetseid komponente ja seadmestikku.

Tähtsamad finantsnäitjaad

Perioodi kohta	2022
Müügitulu, eur	261 917
Ärikasum, eur	10 493
Perioodi puhaskasum, eur	9 564

Suhtarvud (%)	2022
Käiberentaablus % = Ärikasum/Müügitulu*100	4,00
Kasumirentablus % = Puhaskasum / Müügitulu*100	3,65
Omakapitali rentablus % = Puhaskasum/ Omakapital *100	79,27

Personal

Savery OÜ-l on 4 töötajat. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 72 489 eurot. Ettevõtte on kaheliikmeline juhatus. Aruandeperioodil juhatuse liikmetele töö- ega juhtimistasusid ei ole makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Peamine eesmärk on keskenduda äritegevuse laiendamisele ja ärimudeli arendamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	11.05.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	225	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	165 988	0	3
Varud	28 035	0	4
Kokku käibevarad	194 248	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 943	0	6
Kokku põhivarad	17 943	0	
Kokku varad	212 191	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	65 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	135 127	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	200 127	0	
Kokku kohustised	200 127	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 564	0	
Kokku omakapital	12 064	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	212 191	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.05.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	261 917	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 682	11
Mitmesugused tegevuskulud	-110 823	12
Tööjõukulud	-72 489	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 037	
Muud ärikulud	-393	
Ärikasum (kahjum)	10 493	
Intressitulud	1	
Intressikulud	-930	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 564	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022.a. Savery OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte juhtkond on koostanud lühendatud raamatupidamise aruande. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtja kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3-10 aastat
Muu inventar	3-10 aastat

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (lühiajalised- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kuni üks aasta bilansikuupäevast.

Kohustised pikema tagasimakse tähtaajaga klassifitseeritakse peale ühe aasta möödumist lühiajalistest pikaajalisteks kohustisteks.

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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kuludega seotud tulusid.

Maksustamine

Eesti tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata juriidilistelt isikutelt teenitud kasumist tulumaksu. Selle asemel tasutakse tulumaks dividendide, erisoodustuste, kingituste, annetuste, meelelahutuskulude, äritegevusega mitteseotud maksete ja siirdehinna korrigeerimise osas. Alates 1. jaanuarist 2015 on makstavate dividendide maksumäär 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Alates 2019. aastast kohaldatakse juriidilistele isikutele regulaarsete dividendimaksete korral maksumäära 14/86. Vähendatud maksumäära rakendatakse dividendimaksele, mis võrdub eelneva kolme aasta jooksul makstud keskmise dividendide summaga, mida maksustati maksumääraga 20/80. Keskmise dividendimakse arvutamisel kolmest eelnevast aastast on 2018. aasta esimene, mida arvesse võetakse.

Eraisikutele makstavatelt dividendidelt peetakse kinni 7%, kui ettevõtte kasumile rakendati vähendatud maksumäära 14/86.

Dividendide maksimisest tulenev ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise perioodil kohustusena ja tulumaksukuluna, olenemata sellest, millisel perioodil need välja kuulutatakse või kui need on tegelikult välja makstud. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide maksmisele järgneva kuu 10. päeval. Tulenevalt Eesti maksusüsteemi eripärast puuduvad ajutised erinevused maksubaasi ja vara ning kohustiste bilansilise väärtuse vahel. Selle tõttu ei teki ettevõtte edasilükkunud tulumaksu vara ega kohustisi.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale. Seotud osapooled on osanikud ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikul on oluline mõju.

Savery OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Emaettevõtte;
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Juhatuse, nõukogu liikmed ja olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende kontrolli all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	11.05.2022
Arvelduskonto	225	2 500
Kokku raha	225	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	160 773	160 773	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	160 773	160 773	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 215	5 215	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 988	165 988	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	11.05.2022
Lõpetamata toodang	27 896	0
Müügiks ostetud kaubad	139	0
Kokku varud	28 035	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		11.05.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 092	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 698	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	8	0	0
Sotsiaalmaks	0	6 305	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	275	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	458	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 215	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 215	20 836	0	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinaid ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
11.05.2022			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	6 678	12 302	18 980
Amortisatsioonikulu	-104	-933	-1 037
31.12.2022			
Soetusmaksumus	6 678	12 302	18 980
Akumuleeritud kulum	-104	-933	-1 037
Jääkmaksumus	6 574	11 369	17 943

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud emattevõttelt	65 000	65 000			3%	EUR	31.12.2023	14
Lühiajalised laenud kokku	65 000	65 000						
Laenukohustised kokku	65 000	65 000						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	103 887	103 887	0	0	
Võlad töövõtjatele	9 474	9 474	0	0	
Maksuvõlad	20 836	20 836	0	0	5
Muud võlad	930	930	0	0	
Intressivõlad	930	930	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	135 127	135 127	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	11.05.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	11.05.2022 - 31.12.2022	11.05.2022 - 11.05.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Belgia	38 220	0
Eesti	223 697	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	261 917	0
Kokku müügitulu	261 917	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	261 917	0
Kokku müügitulu	261 917	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	11.05.2022 - 31.12.2022	11.05.2022 - 11.05.2022
Tooraine ja materjal	-66 682	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 682	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	11.05.2022 - 31.12.2022	11.05.2022 - 11.05.2022
Üür ja rent	-18 554	0
Mitmesugused bürookulud	-3 004	0
Väikevahendid	-38 765	0
Kindlustus	-252	0
Reklaamikulud	-918	0
Muud	-49 330	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-110 823	0

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	11.05.2022 - 31.12.2022	11.05.2022 - 11.05.2022
Palgakulu	-54 236	0
Sotsiaalmaksud	-18 253	0
Kokku tööjõukulud	-72 489	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Filter AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Vodapro Holding OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	11.05.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	157 553	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 553	0	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	65 000	0	7
Kokku laenukohustised	65 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	97 268	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	97 268	0	

LAENUKOHUSTISED	11.05.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	65 000	0	65 000	930	7,8
Kokku laenukohustised	0	65 000	0	65 000	930	

MÜÜDUD	11.05.2022 - 31.12.2022		11.05.2022 - 11.05.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 985	192 712	0	0
Kokku müüdud	30 985	192 712	0	0

OSTETUD	11.05.2022 - 31.12.2022		11.05.2022 - 11.05.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	-41 614	0	0
Kokku ostetud	0	-41 614	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2023

Savery OÜ (registrikood: 16498048) 11.05.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTTI TOPPI	Juhatuse liige	25.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 564
Kokku	9 564
Jaotamine	
Kokku	9 564

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	2829	261917	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Filter	10078291	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@savery.eu