

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.07.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: SAGGIS OÜ

registrikood: 12876571

tänava/talu nimi, Narva mnt 63
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10152

telefon: +372 6110222

e-posti aadress: sh@swisshouse.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

SAGGIS OÜ majandustegevus algas 2015. a. juulis. Ettevõtte põhitegevusteks on vahendustegevus ning investeeringud kinnisvarasse. Aruandeaastal oli soetatud kinnistu Prantsusmaal ning alustatud renoveerimistööd. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonnavalasid ja sotsiaalseid mõjusid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	09.07.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101 074	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	146 679	0	3
Kokku käibevarad	247 753	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 680	0	4
Nõuded ja ettemaksed	515 000	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 045 954	0	5
Kokku põhivarad	2 576 634	0	
Kokku varad	2 824 387	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 449	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	13 449	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 455 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 455 000	0	
Kokku kohustised	1 468 449	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 345 938	0	
Kokku omakapital	1 355 938	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	2 824 387	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.07.2015 - 31.12.2016	09.07.2015 - 09.07.2015	Lisa nr
Müügitulu	1 407 049	0	8
Muud äritulud	6 694	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 095	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 415	0	
Tööjõukulud	-24 220	0	9
Muud ärikulud	-36	0	
Ärikasum (kahjum)	1 346 977	0	
Intressitulud	18 025	0	
Intressikulud	-9 218	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 846	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 345 938	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 345 938	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.07.2015 - 31.12.2016	09.07.2015 - 09.07.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 346 977	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-146 679	0	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 232	0	
Laekunud intressid	7	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 204 537	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 045 954	0	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-15 680	0	
Antud laenud	-697 615	0	
Antud laenude tagasimaksed	177 667	0	
Laekunud intressid	18 025	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 563 557	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 455 000	0	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	7 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 462 500	0	
Kokku rahavood	103 480	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	103 480	0	2
Valuutakursside muutuste mõju	-4 906	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	101 074	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.07.2015	2 500	0	2 500
09.07.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 345 938	1 345 938
Emiteeritud osakapital	7 500	0	7 500
31.12.2016	10 000	1 345 938	1 355 938

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SAGGIS OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

SAGGIS OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investor omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks 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.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emettevõttel tekib

õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emettevõtte poolt.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida osaühing hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksmisele kuuluv summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases

väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Bilansis kajastatakse lühiajaliste kohustustena neid kohustusi, mille tasumise tähtaeg on bilansipäevast 12 kuu jooksul. Ülejäänud kohustused on pikaajalised kohustused

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglase väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende 20/80, tehtud erisoodustustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid ning ettevõtlusega mitteseotud makseid.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahelt, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksunõue või kohustus. Bilansis ei kajastada potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- SAGGIS OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	09.07.2015
Pangakontod	101 074	2 500
Kokku raha	101 074	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	116 081	116 081	0
Ostjatelt laekumata arved	116 081	116 081	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0
Muud nõuded	515 000	0	515 000
Laenunõuded	515 000	0	515 000
Ettemaksed	30 597	30 597	0
Muud makstud ettemaksed	30 597	30 597	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	661 679	146 679	515 000

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 09.07.2015 - 31.12.2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				09.07.2015	31.12.2016
12890677	Alexela Bunkering OÜ	Eesti	laevade punkerdamine	0	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	09.07.2015	Muud muutused	31.12.2016
Alexela Bunkering OÜ	0	15 680	15 680
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	15 680	15 680

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
09.07.2015	0
Ostud ja parendused	2 045 954
31.12.2016	2 045 954

	09.07.2015 - 31.12.2016	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-6 095	

Ettevõtte soetas aruandeaastal kinnistu Prantsusmaal. Aruande allkirjastamise hetkeks on põhilised ehitustööd lõpetatud ning siseviimistluse tööd on plaanis lõpetada 2017.aasta jooksul.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ettevõtte	1 455 000	0	0	1 455 000	1,5%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	1 455 000	0	0	1 455 000			
Laenukohustised kokku	1 455 000			1 455 000			

Saadud pikaajalise laenu abil oli finantseeritud kinnisvara ost ja renoveerimine.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 578	1 578
Võlad töövõtjatele	1 431	1 431
Maksuvõlad	761	761
Muud võlad	9 679	9 679
Intressivõlad	9 218	9 218
Muud viitvõlad	461	461
Kokku võlad ja ettemaksed	13 449	13 449

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	09.07.2015 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Küpros	1 403 049
Eesti	4 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 407 049
Kokku müügitulu	1 407 049
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Vahendustegevus	1 403 049
Ärinõustamine ning büroohaldus	4 000
Kokku müügitulu	1 407 049

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.07.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	-18 380
Sotsiaalmaksud	-5 840
Kokku tööjõukulud	-24 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

09.07.2015 - 31.12.2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Olulise mõju all olev ettevõtte	500 000	4%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond	15 000	0%	EUR	2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	09.07.2015 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	11 204

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2017

SAGGIS OÜ (registrikood: 12876571) 09.07.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VÄLJA	Juhatuse liige	19.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SAGGIS OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud SAGGIS OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt SAGGIS OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeaudiitori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

20.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

SAGGIS OÜ (registrikood: 12876571) 09.07.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	20.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 345 938
Kokku	1 345 938
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 345 938
Kokku	1 345 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	1407049	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SANDU HUBAN	36802172729	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6110222
E-posti aadress	sh@swisshouse.ee