

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: SAGGIS OÜ

registrikood: 12876571

tänava/talu nimi, Narva mnt 63/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

SAGGIS OÜ majandustegevus algas 2015. a. juulis. Ettevõtte põhitegevusteks on vahendustegevus ning investeeringud kinnisvarasse. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonnavalasid ja sotsiaalseid mõjusid.

SAGGIS OÜ peamised finantsnäitajad

Kasumiaruanne	2017	2016
Müügitulud	3 119 117	1 407 049
Ärikasum	3 018 180	1 346 977
Puhaskasum	3 023 285	1 345 938
Bilanss	31.12.2017	31.12.2016
Käibevara kokku	1 662 009	247 753
Põhivara kokku	4 448 138	2 576 634
Lühiajalised kohustised	275 924	13 449
Omakapital	4 379 223	1 355 938
Omakapitali kordaja (%)	72	48
Tulususe suhtarvud (%)		
Käibe ärirentaablus	97	96
Käibe puhasrentaablus	97	96
Omakapitali puhasrentaablus	69	99
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	6,02	18,42
Personal ja palgad		
Töötajate arv perioodi lõpu seisuga	2	2
Keskmine töötajate arv (taandatud täistööajale)	1	1
Palgakulu	-21 220	-18 380
s.h. Juhatuse liikme tasu	-14 923	-11 204
<i>Käibe ärirentaablus = Ärikasum / Netokäive*100</i> <i>Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum / Netokäive *100</i> <i>Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum / Omakapital *100</i> <i>Omakapitali kordaja = Omakapital / Varad*100</i> <i>Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused</i>		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 722	101 074	2
Nõuded ja ettemaksed	1 624 287	146 679	3
Kokku käibevarad	1 662 009	247 753	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 680	15 680	4
Nõuded ja ettemaksed	215 000	515 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	4 217 458	2 045 954	5
Kokku põhivarad	4 448 138	2 576 634	
Kokku varad	6 110 147	2 824 387	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	275 924	13 449	7
Kokku lühiajalised kohustised	275 924	13 449	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 455 000	1 455 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 455 000	1 455 000	
Kokku kohustised	1 730 924	1 468 449	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 345 938	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 023 285	1 345 938	
Kokku omakapital	4 379 223	1 355 938	8
Kokku kohustised ja omakapital	6 110 147	2 824 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 119 117	1 407 049	9
Muud äritulud	7	6 694	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 791	-21 095	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 879	-21 415	
Tööjõukulud	-28 272	-24 220	10
Muud ärikulud	-2	-36	
Ärikasum (kahjum)	3 018 180	1 346 977	
Intressitulud	26 917	18 025	
Intressikulud	-21 825	-9 218	
Muud finantstulud ja -kulud	13	-9 846	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 023 285	1 345 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 023 285	1 345 938	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 018 180	1 346 977	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-670 589	-146 679	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	253 319	4 232	
Laekunud intressid	13	7	
Kokku rahavood äritegevusest	2 600 923	1 204 537	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 130 426	-2 045 954	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-15 680	
Antud laenud	-1 130 000	-697 615	
Antud laenude tagasimaksed	600 000	177 667	
Laekunud intressid	19 899	18 025	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 640 527	-2 563 557	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 455 000	6
Makstud intressid	-23 748	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	7 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 748	1 462 500	
Kokku rahavood	-63 352	103 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	101 074	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63 352	103 480	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 722	101 074	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 023 285	3 023 285
31.12.2017	10 000	4 369 223	4 379 223

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SAGGIS OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

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 osapoolale 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

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 emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib

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

Kui varem õiglases väärtuses kajastatud kinnisvarainvesteeringuobjekte õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte neid objekte soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Objekti bilansiline väärtus ümberliigitamise hetkel saab tema soetusmaksumuseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest 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 õiglasest väärtusest (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 väärtusest, 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.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust 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 erisoodustusi, 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 kajastata 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	37 722	101 074
Kokku raha	37 722	101 074

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	780 878	780 878	0
Ostjatelt laekumata arved	780 878	780 878	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0
Muud nõuded	1 054 373	839 373	215 000
Laenunõuded	1 045 000	830 000	215 000
Intressinõuded	7 019	7 019	0
Viitlaekumised	2 354	2 354	0
Ettemaksed	4 032	4 032	0
Muud makstud ettemaksed	4 032	4 032	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 839 287	1 624 287	215 000

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud 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: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12890677	Alexela Bunkering OÜ	Eesti	laevade punkerdamine	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Alexela Bunkering OÜ	15 680	15 680
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	15 680	15 680

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	2 171 504	2 171 504
Ümberliigitamised	2 045 954	2 045 954
31.12.2017		
Soetusmaksumus	4 217 458	4 217 458
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	4 217 458	4 217 458

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	0
Ostud ja parendused	2 045 954
31.12.2016	2 045 954
Ümberliigitamised	-2 045 954
31.12.2017	0

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-10 952	-6 095

Ettevõtte soetas 2016.a kinnistu Prantsusmaal. Aruande allkirjastamise hetkeks on renoveerimistööd lõpetatud.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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			1 455 000			
Laenukohustised kokku	1 455 000			1 455 000			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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	0	0	1 455 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 175	11 175
Võlad töövõtjatele	2 162	2 162
Maksuvõlad	4 217	4 217
Muud võlad	8 370	8 370
Intressivõlad	7 295	7 295
Muud viitvõlad	1 075	1 075
Saadud ettemaksed	250 000	250 000
Muud saadud ettemaksed	250 000	250 000
Kokku võlad ja ettemaksed	275 924	275 924

	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 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 495 378	1 076 750
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	873 845	269 188
Kokku tingimuslikud kohustised	4 369 223	1 345 938

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	3 119 117	1 403 049
Eesti	0	4 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 119 117	1 407 049
Kokku müügitulu	3 119 117	1 407 049
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendustegevus	3 119 117	1 403 049
Ärinõustamine ning büroohaldus	0	4 000
Kokku müügitulu	3 119 117	1 407 049

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-21 220	-18 380
Sotsiaalmaksud	-7 053	-5 840
Kokku tööjõukulud	-28 273	-24 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 271	11	515 000	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	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	0	300 000	4%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond	0	0	1.5%	EUR	2022

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 680	0	480	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 923	11 204

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2018

SAGGIS OÜ (registrikood: 12876571) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VÄLJA	Juhatuse liige	11.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SAGGIS OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud SAGGIS OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeauditori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

12.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

SAGGIS OÜ (registrikood: 12876571) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	12.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 345 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 023 285
Kokku	4 369 223
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 369 223
Kokku	4 369 223

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	3119117	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