

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Saneerimismenetluse OÜ

registrikood: 11579994

tänav a nimi, maja number: Estonia pst 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6844400

e-posti aadress: martin@cavere.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Saneerimismenetluse OÜ 2020.a. kaudu tegutseb pankrotihaldur ja saneerimisnõustaja Martin Krupp. Samuti osutatakse nõustamisteenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	29 535	49 014
Nõuded ja ettemaksed	1 493 067	1 542 988
Kokku käibevarad	1 522 602	1 592 002
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	362 000	114 000
Materiaalsed põhivarad	2 927	1 282
Kokku põhivarad	364 927	115 282
Kokku varad	1 887 529	1 707 284
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	307 542	307 542
Võlad ja ettemaksed	351 287	338 322
Kokku lühiajalised kohustised	658 829	645 864
Kokku kohustised	658 829	645 864
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 058 608	919 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 280	138 618
Kokku omakapital	1 228 700	1 061 420
Kokku kohustised ja omakapital	1 887 529	1 707 284

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	197 604	144 410
Mitmesugused tegevuskulud	-32 755	-5 266
Tööjõukulud	-11 875	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-684	-528
Muud ärikulud	-10	0
Ärikasum (kahjum)	152 280	138 616
Intressitulud	15 000	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 280	138 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 280	138 618

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2020. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

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

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2020 ja lõppes 31.detsembril 2020.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes, lähtudes väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetest

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses (soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused). Väljaminekud põhivara remondile on kantud kuluks.

Põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks ja kajastatakse eraldi real käibevara koosseisus.

Müügiootel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Saneerimismenetluse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.omanikke;

b.teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emavõtte teised tütarvõtted);

d.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

e.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	29 535	49 014
Kokku raha	29 535	49 014

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 672	6 672	0
Ostjatelt laekumata arved	6 672	6 672	0
Muud nõuded	1 848 395	1 486 395	362 000
Laenuõuded	1 820 874	1 458 874	362 000
Viitlaekumised	27 521	27 521	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 855 067	1 493 067	362 000

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 401	2 401	0
Ostjatelt laekumata arved	2 401	2 401	0
Muud nõuded	1 643 896	1 529 896	114 000
Laenuõuded	1 617 725	1 503 725	114 000
Viitlaekumised	26 171	26 171	0
Ettemaksed	10 691	10 691	0
Tulevaste perioodide kulud	10 691	10 691	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 656 988	1 542 988	114 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 663	2 663
Akumuleeritud kulum	-853	-853
Jääkmaksumus	1 810	1 810
Amortisatsioonikulu	-528	-528
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 663	2 663
Akumuleeritud kulum	-1 381	-1 381
Jääkmaksumus	1 282	1 282
Ostud ja parendused	2 329	2 329
Muud ostud ja parendused	2 329	2 329
Amortisatsioonikulu	-684	-684
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 992	4 992
Akumuleeritud kulum	-2 065	-2 065
Jääkmaksumus	2 927	2 927

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	307 542	307 542			EUR
Lühiajalised laenud kokku	307 542	307 542			
Laenukohustised kokku	307 542	307 542			
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	307 542	307 542			EUR
Lühiajalised laenud kokku	307 542	307 542			
Laenukohustised kokku	307 542	307 542			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	4 350	4 350
Muud võlad	345 737	345 737
Muud viitvõlad	345 737	345 737
Kokku võlad ja ettemaksed	351 287	351 287
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 896	1 896
Maksuvõlad	1 456	1 456
Muud võlad	334 970	334 970
Muud viitvõlad	334 970	334 970
Kokku võlad ja ettemaksed	338 322	338 322

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	197 604	144 410
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 604	144 410
Kokku müügitulu	197 604	144 410
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	197 604	144 410
Kokku müügitulu	197 604	144 410

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	8 929	0
Sotsiaalmaksud	2 946	0
Kokku tööjõukulud	11 875	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11 875	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Saneerimismenetluse OÜ (registrikood: 11579994) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KRUPP	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 058 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 280
Kokku	1 225 888
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	197604	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING LOOMAN -AT	10653542	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6844400
E-posti aadress	martin@cavere.ee