

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: SAGGIS OÜ

registrikood: 12876571

tänavanimi, maja number: Roosikrantsi tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 6110222

e-posti aadress: info@saggis.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Laenunõuded	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

SAGGIS OÜ majandustegevus algas 2015. a. juulis. Ettevõtte põhitegevusteks 2021.aastal on hulgikaubandus ja vahendustegevus ning investeringud kinnisvarasse.

Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonnavalasid ja sotsiaalseid mõjusid.

SAGGIS OÜ peamised finantsnäitajad

	2021	2020
Omakapitali kordaja (%)	47,3	52,4
Tulususe suhtarvud (%)		
Käibe ärirentaablus	0,53	10,46
Käibe puhasrentaablus	0,6	10,7
Omakapitali puhasrentaablus	11,3	32,8
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	3,1	4,7
<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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 137 957	7 134 173	2
Nõuded ja ettemaksed	14 880 760	5 365 257	3
Varud	2 296 483	0	4
Kokku käibevarad	23 315 200	12 499 430	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	529 680	429 680	5
Finantsinvesteeringud	1 520 588	1 239 914	6
Nõuded ja ettemaksed	3 082 312	7 794 736	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 503 392	4 319 003	8
Materiaalsed põhivarad	31 558	27 730	9
Kokku põhivarad	7 667 530	13 811 063	
Kokku varad	30 982 730	26 310 493	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 715 000	2 248 775	10
Võlad ja ettemaksed	4 918 905	409 333	11
Kokku lühiajalised kohustised	7 633 905	2 658 108	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 165 464	10
Võlad ja ettemaksed	8 703 504	8 706 009	11
Kokku pikaajalised kohustised	8 703 504	9 871 473	
Kokku kohustised	16 337 409	12 529 581	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 986 912	9 253 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 648 409	4 517 293	
Kokku omakapital	14 645 321	13 780 912	
Kokku kohustised ja omakapital	30 982 730	26 310 493	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	273 081 623	42 077 586	13
Muud äritulud	0	1 415 821	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-269 387 688	-38 642 392	15
Mitmesugused tegevuskulud	-189 411	-141 556	16
Tööjõukulud	-93 620	-80 869	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 816 822	-229 255	8,9
Muud ärikulud	-156 028	-39	
Ärikasum (kahjum)	1 438 054	4 399 296	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	152 729	159 699	6
Intressitulud	567 437	764 043	
Intressikulud	-89 389	-152 240	
Muud finantstulud ja -kulud	-420 422	-653 505	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 648 409	4 517 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 648 409	4 517 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 438 054	4 399 296
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 816 823	229 255
Muud korrigeerimised	0	2 470
Kokku korrigeerimised	1 816 823	231 725
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 568 129	-254 875
Varude muutus	-2 296 483	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 844 635	-411 615
Laekunud intressid	2 120	1 104
Kokku rahavood äritegevusest	-1 762 980	3 965 635
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-5 040	-24 700
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-100 000	-50 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-420 474	-1 145 523
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	282 661	576 194
Antud laenu	-457 423	-3 585 100
Antud laenu tagasimaksed	2 515 987	2 104 296
Laekunud intressid	558 776	331 154
Muud laekumised investeerimistegevusest	28 223	9 719
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 402 710	-1 783 960
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu	2 715 000	0
Saadud laenu tagasimaksed	-3 467 329	0
Makstud intressid	-441 353	0
Makstud dividendid	-784 000	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	638	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 977 044	0
Kokku rahavood	-1 337 314	2 181 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 134 173	5 030 475
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 337 314	2 181 675
Valuutakursside muutuste mõju	341 098	-77 977
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 137 957	7 134 173

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	10 000	9 253 619	9 263 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 517 293	4 517 293
31.12.2020	10 000	13 770 912	13 780 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 648 409	1 648 409
Väljakuulutatud dividendid	0	-784 000	-784 000
31.12.2021	10 000	14 635 321	14 645 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SAGGIS OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti raamatupidamise seadusest ja Eesti Finantsaruandluse Standardist. Eesti finantsaruandluse standardi rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksud, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Samuti kajastatakse õiglases väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida Ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi või võlainstrumentid, mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani ning positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumente.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, ja nendega soetud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses/õiglases väärtuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse käibevarade koosseisus. Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarade koosseisus.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanndavad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmene ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

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".

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist soetusmaksumuses.

SAGGIS OÜ kasutab kinnisvarainvesteeringute kajastamisel soetusmaksumusmeetodit.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kajastatakse kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikest elueast. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

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 kuuluvas 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80, netodividendina väljamakstud summalt. Alates 1. jaanuarist 2019. a. kohaldub tulumaksuseaduse §4 lg.5 ja §50 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14%, ehk 14/86 dividendide netosummast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	6 137 957	7 134 173
Kokku raha	6 137 957	7 134 173

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 743 473	7 743 473	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 743 473	7 743 473	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 981 150	4 916 423	3 064 727	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143	143	0	
Laenunõuded	1 267 585	1 250 000	17 585	7
Muud nõuded	47 412	47 412	0	
Intressinõuded	23 350	23 350	0	
Viitlaekumised	24 062	24 062	0	
Ettemaksed	923 309	923 309	0	
Tulevaste perioodide kulud	12 720	12 720	0	
Muud makstud ettemaksed	910 589	910 589	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 963 072	14 880 760	3 082 312	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 093 504	1 093 504	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 093 504	1 093 504	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 068 903	327 697	6 741 206	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	161	161	0	
Laenunõuded	4 603 530	3 550 000	1 053 530	7
Muud nõuded	373 986	373 986	0	
Intressinõuded	364 703	364 703	0	
Viitlaekumised	9 283	9 283	0	
Ettemaksed	19 909	19 909	0	
Muud makstud ettemaksed	19 909	19 909	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 159 993	5 365 257	7 794 736	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ettemaksed varude eest	2 296 483	0
Kokku varud	2 296 483	0

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	529 680	429 680
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	529 680	429 680

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	540 547	540 547
Soetamine	1 145 523	1 145 523
Müük müügihinnas või lunastamine	-576 194	-576 194
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	130 038	130 038
31.12.2020	1 239 914	1 239 914
Kajastatud õiglases väärtuses	1 239 914	1 239 914
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	1 239 914	1 239 914
Soetamine	420 474	420 474
Müük müügihinnas või lunastamine	-282 661	-282 661
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	142 861	142 861
31.12.2021	1 520 588	1 520 588

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ettevõtte	1 000 000	1 000 000	0	6%	EUR	2022
Eraisik	250 000	250 000	0	5,5%	EUR	2022
Ettevõtte	17 585	0	17 585	8%	RUB	2023
Laenunõuded	1 267 585	1 250 000	17 585			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ettevõtte	3 300 000	3 300 000	0	6-10%	EUR	2021
Eraisik	250 000	250 000	0	5,5%	EUR	2021
Ettevõtte	1 053 530	0	1 053 530	8%	RUB	2023
Laenunõuded	4 603 530	3 550 000	1 053 530			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 962 250	4 962 250
Akumuleeritud kulum	-415 204	-415 204
Jääkmaksumus	4 547 046	4 547 046
Amortisatsioonikulu	-228 043	-228 043
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 962 250	4 962 250
Akumuleeritud kulum	-643 247	-643 247
Jääkmaksumus	4 319 003	4 319 003
Amortisatsioonikulu	-228 043	-228 043
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 587 568	-1 587 568
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 962 250	4 962 250
Akumuleeritud kulum	-2 458 858	-2 458 858
Jääkmaksumus	2 503 392	2 503 392

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	54 000	54 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-90 977	-76 405

Bilansikuupäeva seisuga on ettevõtte juhtkond viinud läbi kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamise.

Seoses ebakindlusega kinnisvara väärtuse realiseerimise suhtes ning lähtudes konservatiivsuse põhimõttest on juhatus otsustanud hinnata alla kinnisvarainvesteeringute väärtust kuni 2 503 392 euroni.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 060	6 060
Akumuleeritud kulum	-1 818	-1 818
Jääkmaksumus	4 242	4 242
Ostud ja parendused	24 700	24 700
Amortisatsioonikulu	-1 212	-1 212
31.12.2020		
Soetusmaksumus	30 760	30 760
Akumuleeritud kulum	-3 030	-3 030
Jääkmaksumus	27 730	27 730
Ostud ja parendused	5 040	5 040
Muud ostud ja parendused	5 040	5 040
Amortisatsioonikulu	-1 212	-1 212
31.12.2021		
Soetusmaksumus	35 800	35 800
Akumuleeritud kulum	-4 242	-4 242
Jääkmaksumus	31 558	31 558

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõtte	2 715 000	2 715 000			1,5%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	2 715 000	2 715 000					
Laenukohustised kokku	2 715 000	2 715 000	0	0			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõtte	2 248 775	2 248 775			5,5%	USD	2021
Lühiajalised laenud kokku	2 248 775	2 248 775					
Pikaajalised laenud							
Ettevõtte	1 165 464	0	0	1 165 464	1,5%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	1 165 464	0	0	1 165 464			
Laenukohustised kokku	3 414 239	2 248 775	0	1 165 464			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 879 008	4 879 008	0
Võlad töövõtjatele	13 523	13 523	0
Maksuvõlad	3 303	3 303	0
Muud võlad	8 726 575	23 071	8 703 504
Intressivõlad	20 669	20 669	0
Muud viitvõlad	8 705 906	2 402	8 703 504
Kokku võlad ja ettemaksed	13 622 409	4 918 905	8 703 504

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	84 003	84 003	0
Võlad töövõtjatele	11 652	11 652	0
Maksuvõlad	2 957	2 957	0
Muud võlad	9 016 730	310 721	8 706 009
Intressivõlad	358 237	308 282	49 955
Muud viitvõlad	8 658 493	2 439	8 656 054
Kokku võlad ja ettemaksed	9 115 342	409 333	8 706 009

Kirjel "Muud viitvõlad" pikaajalise võlana on kajastatud nõuete loovutamise lepingute alusel tekkinud kohustis, mille tähtaeg on 2024.aastal.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 712 908	11 178 181
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 922 413	2 592 731
Kokku tingimuslikud kohustised	14 635 321	13 770 912

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Ungari	0	796 389
Eesti	915 748	2 011 402
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	915 748	2 807 791
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Singapur	272 165 875	39 269 795
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	272 165 875	39 269 795
Kokku müügitulu	273 081 623	42 077 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendustegevus	861 748	2 753 791
Kaubandustegevus	272 165 875	39 269 795
Kinnisvara üür	54 000	54 000
Kokku müügitulu	273 081 623	42 077 586

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutustest	0	415 821
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 000 000
Kokku muud äritulud	0	1 415 821

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-269 280 148	-38 561 300
Transpordikulud	-16 563	-4 687
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-90 977	-76 405
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-269 387 688	-38 642 392

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-36 740	-30 636
Energia	-1 984	-1 864
Elektrienergia	-250	-144
Soojusenergia	-134	-97
Kütus	-1 600	-1 623
Mitmesugused bürookulud	-7 780	-6 437
Lähetuskulud	-13 701	-4 581
Riiklikud ja kohalikud maksud	-28 541	-10 551
Äri ja finantskonsultatsioonid	-60 660	-61 511
Õigus- ja audiitorteenused	-18 311	-11 791
Pangateenuste tasud	-9 422	-9 698
Muud	-12 272	-4 487
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-189 411	-141 556

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-70 057	-60 523
Sotsiaalmaksud	-23 563	-20 346
Kokku tööjõukulud	-93 620	-80 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	732 579	-654 609
Nõuete allahindlused	-1 153 001	0
Muud	0	1 104
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-420 422	-653 505

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	5 280 883	233 777
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	569 218	93 921
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 850 101	327 698
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	1 607 306	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 607 306	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	3 832 401
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 064 727	2 913 362
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 064 727	6 745 763

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	4 186 167	0	0	3 832 401	250 445
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 898 262	35 100	24 558	2 913 362	110 148
Kokku antud laenud	7 084 429	35 100	24 558	6 745 763	360 593
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	3 832 401	0	0	4 152 163	242 296
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 913 362	457 423	0	3 366 227	116 250
Kokku antud laenud	6 745 763	457 423	0	7 518 390	358 546

MÜÜDUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 000	54 000
Kokku müüdud	0	54 000	54 000

OSTETUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	44 308 112	0	0
Kokku ostetud	44 308 112	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 938	14 938

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.10.2022

SAGGIS OÜ (registrikood: 12876571) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VÄLJA	Juhatuse liige	20.10.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SAGGIS OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud SAGGIS OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 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 arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 arvamust. 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 auditi protseduurid 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 auditi protseduure, kuid mitte arvamuse 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 arvamust. 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 tehinguid 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

21.10.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

SAGGIS OÜ (registrikood: 12876571) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	21.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 986 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 648 409
Kokku	14 635 321
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 635 321
Kokku	14 635 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	272165875	99.66%	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	info@saggis.ee