

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing SAVEKATE

registrikood: 10003471

tänavanimi: Teguri tn 51

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50107

e-posti aadress: savekate@savekate.ee

veebilehe aadress: www.savekate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Kapitalirent	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Eraldised	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 15 Üldhalduskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Tulumaks	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Lugupeetud osanikud ja koostööpartnerid

OÜ Savekate 2023. aasta ehitustööde mahust teostasime ligi 70% peatöövõtjana ning 30% ulatuses alltöövõtjana. Ettevõtte teostas erinevaid põllumajandusehitisi, raudbetoonpõrandaid ning erineva sihtotstarbega büroo- ja laohooneid. Alltöövõtu korras teostasime töid Eesti tuntumatele peatöövõtjatele: AS Ehitusfirma Rand ja Tuulberg, OÜ Eventus Ehitus, OÜ Astlanda Ehitus, AS YIT Eesti, OÜ FUND Ehitus, OÜ Embach Ehitus ja teised peatöövõtjad. OÜ Savekate on Eesti Betooniühingu liige.

2023. aasta netokäive vähenes 2022. aastaga võrreldes 4,7%. Tulenevalt keerulistest lepingutest lõppes majandusaasta 631 758 eurose kahjumiga.

Suurematest 2023 aasta ehitusobjektidest tootsin välja mõned järgnevad: Elva gümnaasiumi rekonstrueerimine, Valio Laeva meierei ümberehitustööd, Tootsi tuulepargi alajaama ehitustööd, Päevalille parkimismaja, Metec tootmishoone betoonpõrandad, Tallinna lennujaama väliplatsid, Tapa raudteejaama haldushoone ehitus, Vesipapi 6 ja 8 põrandad.

Aruandeaastal toimusid muutused ettevõtte omanike osas- emaettevõtte omandas vähemusosaluse. Samuti muutus üks juhatuse liige.

Aruandeaasta jooksul investeeriti ettevõtte kasutuses olevate sõiduautode uuendamisse ja kontoripinna välja ehitamisse. Lähitulevikus ei ole suuremaid investeeringuid planeeritud. Samuti pole planeeritud olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ega järgmistel aastatel.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske ettevõttel praktiliselt ei ole.

Ehitussektori ettevõtete, sealhulgas Savekate OÜ, peamiseks keskkonnamõjuriks on ehitusplatsil tekkivad ehitusjäätmekäitlused. Muutuvate regulatsioonide ja ühiskonna keskkonnateadlikkuse kasvust tingituna tuleb ehitustegevuses keskkonnamõjuaspektidele üha suuremat tähelepanu pöörata. Ehitusplatsidel korraldatakse jäätmekäitluse liigiti sorteerimine ning kõik jäätmekäitlused antakse üle vastava jäätmeliigi keskkonnaluba omavale jäätmekäitlusele. Liigse raiskamise, lekete, reostuste, eluslooduse hävitamise või muu keskkonnakahju vältimiseks järgitakse seadustega ette nähtud nõudeid. Savekate OÜ-s on rakendatud keskkonnajuhtimissüsteemi standard ISO 14001.

Savekate OÜ eesmärgiks on vältida riske ja negatiivset keskkonnamõju ning hoida ümbritsev keskkond puhtana, läbi ressursside (materjalid, kütus, energia, vesi) säästliku kasutamise, jäätmekäitluse vähendamise ja materjalide taaskasutamise.

Raamatupidamiskohustuslase äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus on Savekate OÜ jaoks paljuski seotud tellimuste ja nende valmimise tähtaegadega. Tellijate tööde teostusajad on mõnes olukorras planeeritud ilmast sõltuvalt (juhul kui seda on võimalik teha). Ehk betoonitööde teostus talvises kliimas nõuab suuremat tähelepanu ja täiendavat finantsressurssi. Seega Savekate jaoks peamine hooaeg (nn tootlik aeg) on kevadest kuni sügiseni. Hooajalisuse tsükel mõjutab otseselt ka majanduslikku tulemit (tsüklilisust).

Peamised finantssuhtarvud 2023. aasta aruande põhjal koos võrdlusandmetega:

	2023	2022
Käibe kasv	-4,7%	32,9%
Puhasrentaabilus	-3,8%	7,2%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,31	2,41
Varade tootlikkus (ROA)	-16,0%	28,1%
Omakapitali tootlikkus (ROE)	-61,5%	48,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- a. Käibe kasv/langus (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
- b. Puhasrentaablus (%) = $\text{kasum enne maksustamist} / \text{müügitulu} * 100$
- c. Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$
- d. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- e. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

OÜ Savekate keskmine töötajate arv 2023. aastal oli 55 inimest ning töötajale makstud töötasude brutosumma koos sotsiaalmaksudega oli 1 940 526 eurot, millest juhatuse liikmetele makstud töötasu moodustas koos sotsiaalmaksudega 133 090 eurot.

Sektorit mõjutab üleüldiselt töömahtude vähenemine. Näiteks uute korterite müük on laias pildis peatunud, mis seotud paljuski ebakindlusest tuleviku eest. Euribori kõrge määr ja geopoliitilised pinged on mõjutanud paljude tellimuste käivitamist. Hankeid on palju ja konkurents tihe, kuid uusi tellimusi väga kergelt töösse ei kinnitata. Teisalt, ehitusmaterjalide tarneajad ja hind on hetkel olnud stabiilsed.

Ettevõtte seisukohast on hetkel lepingutega seotud tööde hulk piisav, tagamaks jätkusuutlik tegevus. Usume, et koos koostööpartnerite ja Tellijatega suudame keerulisest olukorrast väljuda ning jätkata stabiilsemas turusituatsioonis.

Täname kõiki Tellijaid ja Partnereid koostöö eest aastal 2023

Mikk Mändmets

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 314 501	1 240 630	2
Nõuded ja ettemaksed	2 154 066	2 360 795	3
Varud	5 491	15 500	
Kokku käibevarad	3 474 058	3 616 925	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	467 368	117 640	4
Kokku põhivarad	467 368	117 640	
Kokku varad	3 941 426	3 734 565	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 255	37 769	5
Võlad ja ettemaksed	2 533 329	1 448 845	7,9
Eraldised	45 000	15 000	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 647 584	1 501 614	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	224 636	65 568	5
Võlad ja ettemaksed	41 587	8 006	7,9
Kokku pikaajalised kohustised	266 223	73 574	
Kokku kohustised	2 913 807	1 575 188	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	12
Kohustuslik reservkapital	5 120	5 120	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 651 057	1 101 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-631 758	1 049 427	
Kokku omakapital	1 027 619	2 159 377	
Kokku kohustised ja omakapital	3 941 426	3 734 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	14 251 444	14 951 034	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-14 206 097	-13 396 466	14
Brutokasum (-kahjum)	45 347	1 554 568	
Turustuskulud	-40 519	-23 406	
Üldhalduskulud	-581 597	-483 525	15
Muud äritulud	39 733	37 976	
Muud ärikulud	-3 829	-890	
Ärikasum (kahjum)	-540 865	1 084 723	
Intressitulud	13 162	104	
Intressikulud	-8 989	-2 842	
Muud finantstulud ja -kulud	-8	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-536 700	1 081 985	
Tulumaks	-95 058	-32 558	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-631 758	1 049 427	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-540 865	1 084 723	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	73 092	71 857	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-27 992	0	
Muud korrigeerimised	40 906	0	
Kokku korrigeerimised	86 006	71 857	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	206 729	-86 336	
Varude muutus	10 009	45 085	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 107 151	-451 484	
Laekunud intressid	13 162	104	
Kokku rahavood äritegevusest	882 192	663 949	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-127 878	-7 410	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	27 992	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 886	-7 410	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-17 727	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-104 388	-60 419	
Makstud intressid	-8 989	-2 842	
Makstud dividendid	-500 000	-200 000	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-95 058	-32 558	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-708 435	-313 546	
Kokku rahavood	73 871	342 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 240 630	897 637	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	73 871	342 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 314 501	1 240 630	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 200	5 120	1 301 630	1 309 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 049 427	1 049 427
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2022	3 200	5 120	2 151 057	2 159 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-631 758	-631 758
Väljakuulutatud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2023	3 200	5 120	1 019 299	1 027 619

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Savekate raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks ehituslepingute eeldatavate kulude hindamine, põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

OÜ Savekate kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 2, kus ärikulud on liigendatud lähtudes kulude funktsioonist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostajate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Igal bilansipäeval hinnatakse nõuded ostjate vastu lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning seda kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (sh. viitlaekumised, ettemaksud tarnijatele, valmidusastme meetodil arvestatud nõuded ehitustööde tellijatele, nõudeid kindlustusseltside jne) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Varud

Varud on materjalid, mida kasutatakse teenuse osutamisel. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostmisel tasutud summast ja muudest kaasnevatest kulutustest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 2000 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Kui põhivara kasutamisele esinevad ajalised piirangud, näiteks rendilepingu pikkus, siis lähtutakse kasuliku eluea määramisel kasulikus tööeas või rendilepingu pikkusest, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5-10 aastat
Transpordivahendid	2,5-10 aastat
Muu inventar	2,5-5 aastat
Ehitised	10-25 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustiste jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga, kuid mitte lühem kui rendisuhte kehtivuse periood.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi ehitustööde tellijate ees, millel on lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust ning kogemustest.

Tingimuslik kohustis on võimalik või eksisteeriv kohustis, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Aastaruande lisades avaldatakse tingimusliku kohustisena:

- (a) võimalikku tulumaksukohustist;
- (b) ettevõttele antud garantiidest tulenevaid tingimuslikke kohustisi.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Pikaajaliste ehituslepingute arvestus:

Pikaajaliste projektide tulu ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse kasumiaruandes ehitustööde valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud bilansipäevani tehtud tegelike kulude suhet eelarvelistesse kuludesse.

Kui bilansipäeval tellijatele esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real "Ehitustööde tellijatelt saada". Kui bilansipäeval tellijatele esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajaliste kohustiste real "Ehitustööde tellijalt saada".

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Alates 01.01.2019 on võimalik regulaarselt makstavaid dividende maksustada soodusmääraga 14/86 netodividendina väljamaksmisele kuuluvalt summalt.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aruande lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Savekate juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtted;
- OÜ Savekate emaettevõtja Savekate Haldus OÜ;

- lõplik emaettevõtja Rand&Tuulberg Grupp AS;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmneseid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	9 302	6 027
Üleöödeposiit Swedbank	220 232	0
Arvelduskonto Swedbank	0	1 218 391
Arvelduskonto SEB	484 967	16 212
Lühiajaline deposiit	600 000	0
Kokku raha	1 314 501	1 240 630

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 907 829	1 907 829	
Ostjatelt laekumata arved	1 920 546	1 920 546	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 717	-12 717	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	8
Ettemaksed	83 880	83 880	
Tulevaste perioodide kulud	71 335	71 335	
Muud makstud ettemaksed	12 545	12 545	
Ehitustööde tellijatelt saada	162 302	162 302	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 154 066	2 154 066	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 282 794	2 282 794	
Ostjatelt laekumata arved	2 282 794	2 282 794	
Ettemaksed	35 285	35 285	
Tulevaste perioodide kulud	28 458	28 458	
Muud makstud ettemaksed	6 827	6 827	
Ehitustööde tellijatelt saada	42 716	42 716	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 360 795	2 360 795	

Real "Ehitustööde tellijatelt saada" kajastatakse valmidusastme meetodil arvestatud nõudeid.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus		344 561	7 800	207 022	559 383	559 383
Akumuleeritud kulum		-220 048	-6 050	-198 690	-424 788	-424 788
Jääkmaksumus		124 513	1 750	8 332	134 595	134 595
Ostud ja parendused		47 492		7 410	54 902	54 902
Amortisatsioonikulu		-61 961	-700	-9 196	-71 857	-71 857
31.12.2022						
Soetusmaksumus		392 054	7 800	214 432	614 286	614 286
Akumuleeritud kulum		-282 010	-6 750	-207 886	-496 646	-496 646
Jääkmaksumus		110 044	1 050	6 546	117 640	117 640
Ostud ja parendused	98 353	294 942	6 735	22 790	324 467	422 820
Amortisatsioonikulu	-5 737	-62 812	-1 955	-2 588	-67 355	-73 092
31.12.2023						
Soetusmaksumus	98 353	619 279	8 835	227 252	855 366	953 719
Akumuleeritud kulum	-5 737	-277 105	-3 005	-200 504	-480 614	-486 351
Jääkmaksumus	92 616	342 174	5 830	26 748	374 752	467 368

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	27 992	0
Transpordivahendid	27 992	0
Kokku	27 992	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduautod	293 891	69 255	224 636	1,75-2,25% + 6.k euribor	EUR	2025-2028
Kapitalirendikohustised kokku	293 891	69 255	224 636			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduautod	103 337	37 769	65 568	1,35-2,25% +6.k euribor	EUR	2023-2027
Kapitalirendikohustised kokku	103 337	37 769	65 568			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	399 075	110 044
Kokku	399 075	110 044

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	28 395	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	48 677	0
1-5 aasta jooksul	194 707	0
Üle 5 aasta	206 876	0

Kasutusrendikuluna kajastakse büroopinna üürilepingus kajastatud üürikulu.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 128 044	1 086 457	41 587	
Võlad töövõtjatele	235 039	235 039		9
Maksuvõlad	161 793	161 793		8
Muud võlad	60 790	60 790		
Muud viitvõlad	60 790	60 790		
Ehitustööde tellijatel saada	989 250	989 250		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 574 916	2 533 329	41 587	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 013 216	1 005 210	8 006	
Võlad töövõtjatele	177 847	177 847		9
Maksuvõlad	168 503	168 503		8
Muud võlad	390	390		
Muud viitvõlad	390	390		
Ehitustööde tellijatel saada	96 895	96 895		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 456 851	1 448 845	8 006	

Real "Ehitustööde tellijatel saada" kajastatakse valmidusastme meetodil arvestatud kohustisi.

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		53 232		58 321
Üksikisiku tulumaks		24 808		37 305
Sotsiaalmaks		78 618		66 052
Kohustuslik kogumispension		1 490		2 540
Töötuskindlustusmaksed		3 618		4 285
Intress		27		0
Ettemaksukonto jääk	55		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	161 793		168 503

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	109 132	72 832
Puhkusetasude kohustis	125 907	103 973
Muud võlad töövõtjatele	0	1 042
Kokku võlad töövõtjatele	235 039	177 847

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Garantiireserv	15 000	3 399	-3 399	15 000
Kokku eraldised	15 000	3 399	-3 399	15 000
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Garantiireserv	15 000	40 914	-10 914	45 000
Kokku eraldised	15 000	40 914	-10 914	45 000

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	846 370	1 744 799
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	172 929	406 258
Garantiilepingud	865 796	861 357
Kommertspant	1 200 000	1 200 000
Kokku tingimuslikud kohustised	3 085 095	4 212 414
Tingimuslikud varad		
Garantii	500 000	500 000
Kokku tingimuslikud varad	500 000	500 000

Garantiilepingutest tulenevate kohustiste tagamiseks on sõlmitud OÜ Savekate ja SEB Eesti Grupi vahel kommertspandileping vallasvarale summas 1 200 000 eurot.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	1	2
Emaettevõtte omandas vähemusosaluse.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 249 164	14 946 474
Rootsi	2 280	4 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 251 444	14 951 034
Kokku müügitulu	14 251 444	14 951 034
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	14 135 173	14 533 654
Kauba müük	96 196	351 047
Muu	20 075	66 333
Kokku müügitulu	14 251 444	14 951 034

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 621 506	5 532 625
Energia	134 674	132 070
Elektrienergia	29 678	4 397
Kütus	104 996	127 673
Alltöövõtutööd	6 214 294	5 216 438
Transpordikulud	74 417	282 826
Üür ja rent	329 841	640 439
Tööjõurent	3 417	3 147
Mitmesugused bürookulud	17 259	7 366
Lähetuskulud	17 368	13 234
Koolituskulud	3 498	1 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 061	258
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 520	0
Tööjõukulud	1 590 959	1 387 225
Amortisatsioonikulu	56 225	61 635
Tööriided	16 233	20 079
Ehitusprahivedu	49 938	20 406
Muud	69 887	77 718
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14 206 097	13 396 466

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	32 644	13 750
Energia	8 639	8 860
Soojusenergia	3 186	3 999
Kütus	5 453	4 861
Transpordikulud	20 320	8 370
Mitmesugused bürookulud	53 137	44 032
Koolituskulud	7 865	5 935
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	12 717	36
Tööjõukulud	349 566	347 224
Amortisatsioonikulu	16 867	10 223
Muud	79 842	45 095
Kokku üldhalduskulud	581 597	483 525

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 457 525	1 296 329
Sotsiaalmaksud	483 001	438 120
Kokku tööjõukulud	1 940 526	1 734 449
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	55	52
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	53	50
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	95 058	200 000	32 558
Eesti	500 000	95 058	200 000	32 558
Kokku	500 000	95 058	200 000	32 558

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Savekate Haldus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Rand & Tuulberg Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	384
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 772	200 075
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	991 405
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 772	1 191 864
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 726	66 853
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 605	0
Kokku võlad ja ettemaksed	22 331	66 853

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	17 727	17 727	0	118
Kokku laenukohustised	17 727	17 727	0	118

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		960		960
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 473 400	689	562 675
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 101 347		2 217 352
Kokku müüdnud		2 575 707	689	2 780 987

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		13 740		0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	38 841	452 978	21 261	113 234
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		68 952		21 065
Kokku ostetud	38 841	535 670	21 261	134 299

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2023		31.12.2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		500 000	500 000
Kokku saadud garantiid/tagatised		500 000	500 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	100 069	80 882

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2024

osaühing SAVEKATE (registrikood: 10003471) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VANATOA	Juhatuse liige	09.05.2024
MIKK MÄNDMETS	Juhatuse liige	09.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing SAVEKATE osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud osaühing SAVEKATE (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Auditi käigus tuvastasime, et 31.12.2022 seisuga toimunud ehitustööde valmidusastme määramisel kasutatud andmetes on esinenud viga, mille tulemusel on 2022. aastal tulud valmidusastme meetodil hinnanguliselt 180 tuhande euro võrra ülehinnatud. Kuna tegemist on asjaoludega, mis olid olemas ka juba 31.12.2022 seisuga, siis peab seda pidama veaks eelmise aasta valmidusastme määramisel, mitte arvestushinnangu muutuseks. Seetõttu tuleb viga korrigeerida tagasiulatuvalt. Paranduse tulemusel väheneks 2022. aasta tulud ja kasum ning suureneksid 2023. aasta tulud ja kasum 180 tuhande euro võrra ning algbilansis kajastuks täiendav lühiajaline kohustis samas summas.

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 arvestuseksperptide 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 märkusega 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.

Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muu informatsioon lahknab oluliselt meie poolt auditi käigus saadud teadmistest.

Nagu kirjeldatud eespool lõigus „Märkusega arvamuse alus”, oleme tuvastanud vea müügitulu perioodiseerimises. Seetõttu on väärkajastatud ka tegevusaruandes esitatud finantsinformatsioon.

Muus osas on tegevusaruanne kooskõlas meie poolt auditis saadud teadmiste ja raamatupidamise aastaaruandega ning on olulises osas vastavuses 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 auditiprotseduurid 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 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

09.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing SAVEKATE (registrikood: 10003471) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	09.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 651 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-631 758
Kokku	1 019 299
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 019 299
Kokku	1 019 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	4120	14251444	100.00%	Jah