

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SAGGIS OÜ

registrikood: 12876571

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Roosikrantsi tn 11

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 6110222

e-posti aadress: info@saggis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Laenunõuded	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

Käesolev majandusaasta aruanne kajastab SAGGIS OÜ kontserni tegevust 2023. aastal. Aruande koostamise hetkel kuulub kontserni kaks ettevõtet: SAGGIS OÜ (emaettevõtte) ja Saggis Kinnisvara OÜ (100% tütarettevõtte).

Emaettevõtte põhitegevuseks on investeringud kinnisvarasse ja väärtipaberitesse ning olemasolevate investeeringute haldamine. Tütarettevõtte põhitegevusalaks on oma kinnisvara arendamine ja haldus.

Peamised finantsnäitajad

	2023	2022
Omakapitali kordaja (%)	60,1	57,1
Tulususe suhtarvud (%)		
Käibe ärirentaablus	-103,0	2,1
Käibe puhasrentaablus	-159,8	11,4
Omakapitali puhasrentaablus	-1,2	18,2
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	2,5	4,3
Käibe ärirentaablus = Ärikasum / Müügitulu*100 Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum / Müügitulu *100 Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum / Omakapital *100 Omakapitali kordaja = Omakapital / Varad*100 Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 279	1 066	2
Nõuded ja ettemaksed	5 133	16 793	
Kokku käibevarad	7 412	17 859	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 331	21	4
Finantsinvesteeringud	3 730	3 574	7
Nõuded ja ettemaksed	2 075	5 225	3
Kinnisvarainvesteeringud	6 874	3 607	9
Materiaalsed põhivarad	202	167	10
Kokku põhivarad	21 212	12 594	
Kokku varad	28 624	30 453	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 251	2 715	11
Võlad ja ettemaksed	760	1 416	12
Kokku lühiajalised kohustised	3 011	4 131	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 424	8 922	12
Kokku pikaajalised kohustised	8 424	8 922	
Kokku kohustised	11 435	13 053	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10	10	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 390	14 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-211	3 159	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	17 189	17 400	
Kokku omakapital	17 189	17 400	
Kokku kohustised ja omakapital	28 624	30 453	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	132	27 646	14
Muud äritulud	518	351	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114	-26 858	16
Mitmesugused tegevuskulud	-227	-181	17
Tööjõukulud	-117	-118	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-318	-273	9,10
Muud ärikulud	-10	0	
Ärikasum (kahjum)	-136	567	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-449	1 692	19
Intressitulud	671	554	
Intressikulud	-109	-53	
Muud finantstulud ja -kulud	-188	494	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-211	3 254	
Tulumaks	0	-95	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-211	3 159	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-211	3 159	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-136	567
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	318	273
Kokku korrigeerimised	318	273
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8	3 755
Varude muutus	0	-3 307
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-432	-4 675
Laekunud intressid	6	0
Makstud intressid	0	-95
Kokku rahavood äritegevusest	-236	-3 482
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-18	-26
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 601	-207
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-509
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-5 510	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 322	-375
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	616	0
Antud laenud	-1 306	-5 692
Antud laenude tagasimaksed	7 520	3 918
Laekunud intressid	220	175
Muud laekumised investeerimistegevusest	100	39
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 301	-2 677
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 100	1 500
Saadud laenude tagasimaksed	-1 356	-180
Makstud dividendid	0	-400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 744	920
Kokku rahavood	1 207	-5 239
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 066	6 138
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 207	-5 239
Valuutakursside muutuste mõju	6	167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 279	1 066

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	10	14 635	14 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 159	3 159
Väljakuulutatud dividendid	0	-404	-404
31.12.2022	10	17 390	17 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-211	-211
31.12.2023	10	17 179	17 189

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saggis OÜ (edaspidi "Ettevõte") 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti raamatupidamise seadusest ja Eesti Finantsaruandluse Standardist. Eesti finantsaruandluse standard 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 tuhandetes 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 algselt 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 vahetuskurs. 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 ettemaksed, 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.

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

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes liidetakse kõigi tütarettevõtjate, kelle üle emaettevõtja omab kontrolli, rida-realt. Kõik omavahelised nõuded ja kohustused ning sisened tehingud ja realiseerimata tulu ettevõtete vahelistelt tehingutelt on elimineeritud. Elimineeritud on ka realiseerimata kahjumid, v.a. kui tehing viitab loovutatud vara väärtuse langusele. Vähemusosalusele kuuluv osa puhaskasumist ja omakapitalist on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi enamusaktsionäridele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi real.

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 mittekanvad 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. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida Ettevõtte 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.

Ettevõtte 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.

Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga (aastates): 20-50

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kasulikust 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteeringud	40-50
Masinad ja seadmed	5-10
Muud materiaalsed põhivarad	5-7

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglase väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

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 summal.

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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	2 279	1 066
Kokku raha	2 279	1 066

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	15	15	0	
Ostjatelt laekumata arved	15	15	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 665	5 084	1 581	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	
Laenunõuded	494	0	494	8
Muud nõuded	21	21	0	
Intressinõuded	21	21	0	
Ettemaksed	12	12	0	
Tulevaste perioodide kulud	3	3	0	
Muud makstud ettemaksed	9	9	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 208	5 133	2 075	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	473	473	0	
Ostjatelt laekumata arved	473	473	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 394	9 669	4 725	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	
Laenunõuded	7 104	6 604	500	8
Muud nõuded	20	20	0	
Intressinõuded	16	16	0	
Viitlaekumised	4	4	0	
Ettemaksed	26	26	0	
Tulevaste perioodide kulud	15	15	0	
Muud makstud ettemaksed	11	11	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 018	16 793	5 225	

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8 331	21
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 331	21

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12179914	Saggis Kinnisvara OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12890677	AB Bunkering OÜ	Eesti	Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	50	50
14468921	Nord Aviation OÜ	Eesti	Spetsialiseerimata hulgikaubandus	50	50
11997083	Pirita Tee Development OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	33
12411748	Seaside Development OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	22

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	1 520	1 520
Soetamine	375	375
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 679	1 679
31.12.2022	3 574	3 574
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	3 574	3 574
Soetamine	1 322	1 322
Müük müügihinnas või lunastamine	-616	-616
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-550	-550
31.12.2023	3 730	3 730

Lisa 8 Laenunõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Pikaajalised laenunõuded	494	0	494	4%	EUR	2027
Laenunõuded	494	0	494			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Lühiajalised laenunõuded	6 604	6 604	0	6-12%	EUR	2023
Pikaajalised laenunõuded	500	0	500	4%	EUR	2027
Laenunõuded	7 104	6 604	500			

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 535	6 535
Akumuleeritud kulum	-3 068	-3 068
Jääkmaksumus	3 467	3 467
Ostud ja parendused	2 501	2 501
Amortisatsioonikulu	-287	-287
31.12.2023		
Soetusmaksumus	9 036	9 036
Akumuleeritud kulum	-3 355	-3 355
Jääkmaksumus	5 681	5 681

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2022	140
Ostud ja parendused	1 053
31.12.2023	1 193

	2023	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	129	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	112	

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	120	11	131	101	0	232
Akumuleeritud kulum	-17	-10	-27	-38	0	-65
Jääkmaksumus	103	1	104	63	0	167
Ostud ja parendused				18	48	66
Muud ostud ja parendused	0	0	0	18	48	66
Amortisatsioonikulu	-15	-1	-16	-15		-31
31.12.2023						
Soetusmaksumus	120	11	131	119	48	298
Akumuleeritud kulum	-32	-11	-43	-53	0	-96
Jääkmaksumus	88	0	88	66	48	202

Lisa 11 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõtte	2 251	2 251			1,5%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	2 251	2 251					
Laenukohustised kokku	2 251	2 251					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõtte	2 715	2 715			1,5%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	2 715	2 715					
Laenukohustised kokku	2 715	2 715					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	27	27	0	
Võlad töövõtjatele	13	13	0	
Võlad seotud osapooltele	607	607	0	21
Maksuvõlad	4	4	0	
Muud võlad	8 533	109	8 424	
Intressivõlad	97	97	0	
Muud viitvõlad	8 436	12	8 424	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 184	760	8 424	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	12	12	0	
Võlad töövõtjatele	15	15	0	
Võlad seotud osapooltele	1 320	1 320	0	21
Maksuvõlad	4	4	0	
Muud võlad	8 987	65	8 922	
Intressivõlad	62	62	0	
Muud viitvõlad	8 925	3	8 922	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 338	1 416	8 922	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 743	13 912
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 436	3 478
Kokku tingimuslikud kohustised	17 179	17 390

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132	14 473
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	13 173
Kokku müügitulu	132	27 646
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	0	751
Üüritulud	130	54
Kaubandus	0	26 841
Muud	2	0
Kokku müügitulu	132	27 646

Lisa 15 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	518	351
Kokku muud äritulud	518	351

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-26 799
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-112	-57
Transpordikulud	-2	-2
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-114	-26 858

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-21	-48
Energia	-4	-6
Mitmesugused bürookulud	-8	-8
Lähetuskulud	-12	-8
Riiklikud ja kohalikud maksud	-13	-24
Äri ja finantskonsultatsioonid	-106	-62
Õigus- ja audiitorteenused	-37	-16
Pangateenuste tasud	-19	-3
Muud	-7	-6
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-227	-181

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-88	-88
Sotsiaalmaksud	-29	-30
Kokku tööjõukulud	-117	-118
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-449	1 692
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-449	1 692

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-194	494
Muud finantstulud ja -kulud	6	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-188	494

Lisa 21 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	5 033	4 946
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10	4 713
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 085	9 669
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	564	0
Kokku laenukohustised	564	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43	0
Kokku võlad ja ettemaksed	43	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	790	4 485
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	790	240
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 580	4 725
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 320
Kokku laenukohustised	0	1 320

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	4 152	0	0	4 409	273
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 366	3 279	2 650	4 484	185
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	240	0	240	9
Kokku antud laenud	7 518	3 519	2 650	9 133	467

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	4 409	0	0	4 256	264
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 484	0	161	790	160
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240	1 306	751	790	37
Kokku antud laenud	9 133	1 306	912	5 836	461

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 500	180	1 320	0
Kokku laenukohustised	0	1 500	180	1 320	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 320	6 100	1 356	564	74
Kokku laenukohustised	1 320	6 100	1 356	564	74

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	54	0	13 668	54	0
Kokku müüdud	0	54	0	13 668	54	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2	2 800	0	0	254
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	43	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	45	2 800	0	0	254

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15	15

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 244	1 057
Nõuded ja ettemaksed	5 184	16 802
Kokku käibevarad	7 428	17 859
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 349	1 039
Finantsinvesteeringud	3 730	3 573
Nõuded ja ettemaksed	3 508	5 538
Kinnisvarainvesteeringud	4 686	2 441
Materiaalsed põhivarad	149	119
Kokku põhivarad	21 422	12 710
Kokku varad	28 850	30 569
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 251	2 715
Võlad ja ettemaksed	743	1 408
Kokku lühiajalised kohustised	2 994	4 123
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 424	8 922
Kokku pikaajalised kohustised	8 424	8 922
Kokku kohustised	11 418	13 045
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 514	14 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92	3 284
Kokku omakapital	17 432	17 524
Kokku kohustised ja omakapital	28 850	30 569

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	54	27 646
Muud äritulud	518	350
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65	-26 817
Mitmesugused tegevuskulud	-215	-176
Tööjõukulud	-83	-91
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-272	-230
Muud ärikulud	-9	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-72	682
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-449	1 691
Intressitulud	727	554
Intressikulud	-109	-41
Muud finantstulud ja -kulud	-189	493
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92	3 379
Tulumaks	0	-95
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92	3 284

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-72	682
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	272	231
Kokku korrigeerimised	272	231
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23	3 756
Varude muutus	0	-3 307
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-442	-4 654
Laekunud intressid	6	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-96
Kokku rahavood äritegevusest	-213	-3 388
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 548	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-508
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-5 510	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 322	-374
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	616	0
Antud laenud	-2 426	-6 005
Antud laenude tagasimaksed	7 521	3 917
Laekunud intressid	220	174
Muud laekumised investeerimistegevusest	99	28
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 350	-2 779
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 100	1 500
Saadud laenude tagasimaksed	-1 356	-180
Makstud dividendid	0	-400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 744	920
Kokku rahavood	1 181	-5 247
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 057	6 137
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 181	-5 247
Valuutakursside muutuste mõju	6	167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 244	1 057

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	10	14 635	14 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 284	3 284
Väljakuulutatud dividendid	0	-405	-405
31.12.2022	10	17 514	17 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-92	-92
31.12.2023	10	17 422	17 432
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-1 018	-1 018
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	774	774
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	10	17 178	17 188

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2024

SAGGIS OÜ (registrikood: 12876571) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VÄLJA	Juhatuse liige	12.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SAGGIS OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud SAGGIS OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatu 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

Vandeaudiitori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

12.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

SAGGIS OÜ (registrikood: 12876571) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	12.07.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-211
Kokku	17 179
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 179
Kokku	17 179

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	54000	100.00%	Jah