

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SR Anleger OÜ

registrikood: 12137796

postiaadress: Ida-Viru maakond, Jõhvi vald, Jõhvi linn,
Rakvere põik 5

postisihthnumber: 41531

telefon: +372 3364202, +372 5036980

faks: +372 3364210

e-posti aadress: info@wironia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

SR Anleger OÜ on asutatud 25.07.2011. Ettevõtte põhitegevusalaks on finantsalane nõustamine ning investeringute haldamine.

Aruandeaastal müügitulu ei saadud (2022. a. 210 EUR). Sidusettevõttest saadi finantstulu summas 56 018 EUR (2022. a. finantstulu summas 63 423 EUR).

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ning talle tasu ei makstud.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamise perioodil pole ilmnenu valutatkursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub eurodes.

2024. aastal on eesmärgiks olemasolevate investeringute haldamine ja juhtimine.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	Valem	2023	2022
Võlakordaja (kordades)	Kogu võlgnevus/varad	0,19	0,0002
Likviidsuskordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,71	771,44

Juhatus liige
Sulev Reelo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 096	14 288	
Nõuded ja ettemaksed	564 611	240 287	2
Kokku käibevarad	578 707	254 575	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 154 366	1 118 340	3
Materiaalsed põhivarad	30 000	0	4
Kokku põhivarad	1 184 366	1 118 340	
Kokku varad	1 763 073	1 372 915	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	259 199	330	5
Kokku lühiajalised kohustised	339 199	330	
Kokku kohustised	339 199	330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	946 283	946 283	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 802	354 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 289	68 812	
Kokku omakapital	1 423 874	1 372 585	
Kokku kohustised ja omakapital	1 763 073	1 372 915	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	210	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 634	-1 551	6
Muud ärikulud	-351	0	
Ärikasum (kahjum)	-2 985	-1 341	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	56 018	63 423	3
Intressitulud	7 243	6 730	
Intressikulud	-987	0	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 289	68 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 289	68 812	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SR Anleger OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused võetud arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena. Viimase osas on bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse test. Vara väärtuse on määratud kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel.

Investeeringud sidusettevõttesse on SR Anleger OÜ bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil (RTJ 11 § 61 p a). Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investori osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelised realiseerumata kasumid on elimineeritud investori ja tütarettevõtte vaheliste tehingute puhul täies ulatuses, investori ja sidusettevõtte vaheliste tehingute puhul vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid on elimineeritud samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeeringuobjektide aruannetes on enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist tehtud vajalikud korrektureid nende vastavusse viimiseks SR Anleger OÜ arvestuspõhimõtetega.

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikkud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kasutatav amortisatsioonimeetod on lineaarne.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kirjendatakse kasumiaruandesse kuludokumentide alusel vastavalt kulu tekkimise ajale.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. SR Anleger OÜ seotud osapoolteks on:

- a) sidusettevõtte;
- b) omanikule kuuluvad või nende kontrolli all olevad muud äriühingud
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju SR Anleger OÜ äriliste otsustele;
- d) punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laenunõuded	465 702	465 702
Muud nõuded	98 328	98 328
Intressinõuded	56 611	56 611
Viitlaekumised	41 717	41 717
Ettemaksed	581	581
Muud makstud ettemaksed	581	581
Kokku nõuded ja ettemaksed	564 611	564 611
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	179 452	179 452
Muud nõuded	60 087	60 087
Intressinõuded	49 069	49 069
Viitlaekumised	11 018	11 018
Ettemaksed	748	748
Muud makstud ettemaksed	748	748
Kokku nõuded ja ettemaksed	240 287	240 287

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10338119	Toila Sanatoorium AS ja Ranna Varad OÜ(asutamisel)	Eesti	Spa- toitlustus, hotel	19.99	19.99

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Toila Sanatoorium	1 118 340	-19 992	56 018	1 154 366
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 118 340	-19 992	56 018	1 154 366

Aruandeaastal ettevõtte sai oma sidusettevõttest dividende summas 19 992 EUR (2022. a. 19 992 EUR).

AS Toila Sanatoorium koostas oktoobris 2023. a. jagunemislepingu, mille alusel toimub AS Toila Sanatoorium (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, kusjuures jagunev ühing annab osa oma varast üke omandavale ühingule, milleks on Ranna Varad OÜ. Kuna seisuga 31.12.2023 AS Toila Sanatoorium jagunemise kannet ei ole veel äriregistri kaardile tekkinud ja Ranna Varad OÜ sellel ajal veel ei olnud registreeritud, siis sidusettevõtte all kajastatakse AS Toila Sanatoorium mõju koos jagunemisele mineva varaga.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	669		669
Akumuleeritud kulum	-669		-669
Jääkmaksumus	0		0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	669		669
Akumuleeritud kulum	-669		-669
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused		30 000	30 000
31.12.2023			
Soetusmaksumus	669	30 000	30 669
Akumuleeritud kulum	-669		-669
Jääkmaksumus	0	30 000	30 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	212	212
Muud võlad	258 987	258 987
Intressivõlad	987	987
Dividendivõlad	8 000	8 000
Muud viitvõlad	250 000	250 000
Kokku võlad ja ettemaksed	259 199	259 199
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	180	180
Muud võlad	150	150
Muud viitvõlad	150	150
Kokku võlad ja ettemaksed	330	330

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-1 395	-635
Ostetud teenused	-1 175	-840
Muud	-64	-76
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 634	-1 551

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	521 462	227 671
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 718	11 017
Kokku nõuded ja ettemaksed	539 180	238 688
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	0
Kokku laenukohustised	80 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	987	0
Kokku võlad ja ettemaksed	987	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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 ettevõttjad	10 618	400		11 018	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	161 301	18 700	850	179 151	6 430
Kokku antud laenud	171 919	19 100	850	190 169	6 430
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud 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 ettevõttjad	11 018	6 700		17 717	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	179 151	335 300	51 250	463 201	7 541
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		2 200		2 200	
Kokku antud laenud	190 169	344 200	51 250	483 118	7 541

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

SR Anleger OÜ (registrikood: 12137796) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV REELO	Juhatuse liige	26.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 289
Kokku	475 091

Ei jaota kasumit

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 289
Kokku	475 091

Ei jaota kasumit