

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts SMA Mineral

registrikood: 10328701

tänavaga nimi ja maja number: Männiku tee 123/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10607

e-posti aadress: smamineral@smamineral.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Eraldised	15
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS SMA Mineral kuulub ühte Põhja-Euroopa suurematest lubja ja lubjakivi toodeteid tootvasse kontserni SMA Mineral.

Ettevõtte tegevusalaks on lubjakivi kaevandamine, fraktsioonide tootmine ja geoloogilised uuringud tehnoloogilise lubjakivi lasumite ja kaevandamise võimaluste kindlaksmääramiseks.

Aastal 2014 jätkus ettevõttes säästlik areng. Lubjakivi kaevandamine toimub kaevandamisloa KMIN 001 alusel. Aastatega lattu kogunenud peenfraktsiooni realiseeriti kaubamärgi „Cresco“ nime all.

Võhmata lubjakivi töödeldakse SMA Mineral kontserni tootmisüksustes väljaspool Eesti Vabariiki.

Leedu esinduses toimus marketingitöö leidmaks turgu Võhmata toodetele ja samuti kontserni toodangule.

Kontserni äri arendamise programmi raames toimusid visiidid ja kohtumised erinevates maades.

2014.a. suurenes oluliselt Võhmata lubjakivi müük pigmenteeriva täiteainena ehitussegusid tootvale tööstusele.

Algas Võhmata lubjakivi jämedamate fraktsioonide põletamine koos põlevkivi vahekihiga, milles orgaanikat 10%, lubjaks, mis sobib põlevkivi termilisel töötlemisel eralduvate heitgaasi puhastamiseks.

Võeti arvele vahetult kaevandatava lubjakivipaki all lasuv kivim lubiväetisena, kuna selles on Ca:Mg=10:1, mis vastab parima lubiväetise nõuetele.

Peamised ettevõtte suhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (tuh.eur)	297	458
Tulu kasv/kahanemine	-35,1%	267,9%
Puhaskasum (tuh.eur)	-23	-26
Kasumi kasv/kahanemine	8,6%	50,5%
Puhasrentaabilus	-7,9%	-5,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	39,8	13,9
ROA	-5,4%	-5,5%
ROE	-8,1%	-47,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Balanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 272	10 327	
Nõuded ja ettemaksed	10 607	98 656	2
Varud	270 239	187 231	3
Kokku käibevara	326 118	296 214	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	33 516	33 516	5
Materiaalne põhivara	73 427	131 644	6
Immateriaalne põhivara	3 349	5 081	7
Kokku põhivara	110 292	170 241	
Kokku varad	436 410	466 455	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 197	21 357	8
Kokku lühiajalised kohustused	8 197	21 357	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	259 971	16
Eraldised	137 689	131 096	9
Kokku pikaajalised kohustused	137 689	391 067	
Kokku kohustused	145 886	412 424	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	120 000	127 823	10
Ülekurs	148 920	148 920	
Kohustuslik reservkapital	3 068	3 068	
Muud reservid	259 971	0	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-217 957	-200 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 478	-25 698	
Kokku omakapital	290 524	54 031	
Kokku kohustused ja omakapital	436 410	466 455	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	296 834	457 694	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	83 009	-37 665	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 486	-272 332	12
Mitmesugused tegevuskulud	-69 763	-76 559	13
Tööjõukulud	-50 555	-49 252	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-59 949	-34 957	6,7
Muud ärikulud	-11	-6 325	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 921	-19 396	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 557	-6 302	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 478	-25 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 478	-25 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 921	-19 396	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	59 949	34 957	6,7
Muud korrigeerimised	0	4 733	
Kokku korrigeerimised	59 949	39 690	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	88 049	-76 368	2
Varude muutus	-83 008	43 824	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 160	-3 572	8
Kokku rahavood äritegevusest	34 909	-15 822	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-28 487	6
Laekunud intressid	36	31	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	36	-28 456	
Kokku rahavood	34 945	-44 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 327	54 605	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 945	-44 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 272	10 327	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2012	127 823	148 920	3 068	0	-200 082	79 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-25 698	-25 698
31.12.2013	127 823	148 920	3 068	0	-225 780	54 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-23 478	-23 478
Muutused reservides	0	0	0	259 971	0	259 971
Muud muutused omakapitalis	-7 823	0	0	0	7 823	0
31.12.2014	120 000	148 920	3 068	259 971	-241 435	290 524

Täiendav info on avaldatud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS SMA Mineral raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013. aastal võeti rektiveerimisreserv raamatupidamisse üles vastavalt Eesti Geoloogiakeskus OÜ arvestusele. Reserv on moodustatud eeldusel, et kogu karjääri maht on kaevandatud. Eelnevatel aastatel on kajastatud rektiveerimisreservi immateriaalse põhivara all, alates 2013. aastast kajastatakse see materiaalse põhivara all. Seoses reservi moodustamisega üles võetud osa amortiseeritakse kaevandamisloa lõpuks, see on 16.05.2016.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvata summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kohemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist. Kui ei ole võimalik leida õiglast väärtust mõistliku kulu ja pingutusega, siis kajastatakse soetusmaksumuses.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringutena, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal (või juhendi esmakordsel rakendamisel) kinnisvarainvesteeringuna lähtudes ühest ülalkirjeldatud meetodist.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 256 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 256 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Osa põhivarast amortiseeritakse kaevandamisloa lõpuni. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 5-20 %

Masinad ja seadmed 10 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 25 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Eraldis võetakse üles kuni Võhmata kaevandamisloa tähtaja lõppemiseni 16.05.2016.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 180	9 180	0	0	
Ostjate laekumata arved	9 180	9 180	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	941	941	0	0	4
Muud nõuded	11	11	0	0	
Viitlaekumised	11	11	0	0	
Ettemaksed	475	475	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	465	465	0	0	
Muud makstud ettemaksed	10	10	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 607	10 607	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	78 520	78 520	0	0	
Ostjate laekumata arved	78 520	78 520	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 307	19 307	0	0	4
Muud nõuded	86	86	0	0	
Viitlaekumised	86	86	0	0	
Ettemaksed	743	743	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	743	743	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 656	98 656	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	38 143	34 959
Valmistoodang	232 096	152 272
Kokku varud	270 239	187 231
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 468	12 375

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	941	0	19 288	0
Üksikisiku tulumaks	0	517	0	524
Erisoodustuse tulumaks	0	57	19	0
Sotsiaalmaks	0	1 035	0	996
Kohustuslik kogumispension	0	38	0	36
Töötuskindlustusmaksed	0	76	0	72
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	941	1 723	19 307	1 628

Täiendav info on avaldatud lisas 2 ja 8.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	33 516	33 516
Jääkmaksumus	33 516	33 516
31.12.2013		
Soetusmaksumus	33 516	33 516
Jääkmaksumus	33 516	33 516
31.12.2014		
Soetusmaksumus	33 516	33 516
Jääkmaksumus	33 516	33 516

20. mail 2009 ostis AS SMA Mineral kinnistu asukohaga Jaani, Kurevere küla, Kihelkonna vald, Saare maakond.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012						
Soetusmaksumus	148 909	7 038	186 714	2 000	2 000	344 661
Akumuleeritud kulum	-78 986	-7 038	-10 700	0	0	-96 724
Jääkmaksumus	69 923	0	176 014	2 000	2 000	247 937
Ostud ja parendused	21 280	6 200	1 007	0	0	28 487
Amortisatsioonikulu	-29 615	-440	-547	0	0	-30 602
Ümberklassifitseerimised	0	2 000	0	-2 000	-2 000	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	2 000	0	-2 000	-2 000	0
Muud muutused	0	0	-114 178	0	0	-114 178
31.12.2013						
Soetusmaksumus	170 189	15 238	73 543	0	0	258 970
Akumuleeritud kulum	-108 601	-7 478	-11 247	0	0	-127 326
Jääkmaksumus	61 588	7 760	62 296	0	0	131 644
Amortisatsioonikulu	-30 375	-1 640	-26 202	0	0	-58 217
31.12.2014						
Soetusmaksumus	170 189	15 238	73 543	0	0	258 970
Akumuleeritud kulum	-138 976	-9 118	-37 449	0	0	-185 543
Jääkmaksumus	31 213	6 120	36 094	0	0	73 427

Täiendav informatsioon on avaldatud Lisa 1.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara (eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	43 554	43 554
Akumuleeritud kulum	-34 118	-34 118
Jääkmaksumus	9 436	9 436
Amortisatsioonikulu	-4 355	-4 355
31.12.2013		
Soetusmaksumus	43 554	43 554
Akumuleeritud kulum	-38 473	-38 473
Jääkmaksumus	5 081	5 081
Amortisatsioonikulu	-1 732	-1 732
31.12.2014		
Soetusmaksumus	43 554	43 554
Akumuleeritud kulum	-40 205	-40 205
Jääkmaksumus	3 349	3 349

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 190	5 190	0	0	
Võlad töövõtjatele	554	554	0	0	
Maksuvõlad	1 723	1 723	0	0	4
Muud võlad	730	730	0	0	
Muud viitvõlad	730	730	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 197	8 197	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 064	12 064	0	0	
Võlad töövõtjatele	363	363	0	0	
Maksuvõlad	1 628	1 628	0	0	4
Muud võlad	7 302	7 302	0	0	
Muud viitvõlad	7 302	7 302	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 357	21 357	0	0	

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Rekultiveerimisreserv	234 208	-103 112	131 096
Kokku eraldised	234 208	-103 112	131 096

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Rekultiveerimisreserv	131 096	6 593	137 689
Kokku eraldised	131 096	6 593	137 689

Alates 2011. aastast võeti arvele kogu rekultiveerimisreserv. 2013. aastal korregeeriti reservi vastavalt Eesti Geoloogiakeskus OÜ karjääri korrastamisprojektile. Reserv on moodustatud eeldusel, et kogu karjäärimaht on kaevandatud.

Reservi realiseerimise tähtaeg on sama, mis Võhmata kaevandmisloa tähtaeg 16.05.2016.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	120 000	127 823
Aktsiate arv (tk)	200 000	200 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.64

31.12.2013 seisuga oli ettevõtte netovara vähem kui pool aktsiakapitalist. Ettevõtte juhatus otsustas moodustada vabatahtliku reservkapitali. Vabatahtliku reservkapitali sissemakse tehti mitterahalise sissemaksena, mille esemeks oli SMA Mineral AB laenuõue summas 259 971 eurot.

10.03.2014 ettevõtte aktsionär võttis vastu otsuse konverteerida aktsiakapital 2 000 000 kroonilt (127 823 eurot) 120 000 eurole, vähendades aktsiakapitali 7 823 euro võrra. Vahe 7 823 eurot otsustati kanda eelmiste perioodide jaotamata kahjumisse.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 361	13 485
Rootsi	238 926	444 209
Läti	51 547	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	296 834	457 694
Kokku müügitulu	296 834	457 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevandatud lubjakivi müük	102 778	137 261
Turu-uuringud lubjakivi ja lubjakivitoodete osas	144 092	136 017
Transport ja laadimine	49 964	184 416
Kokku müügitulu	296 834	457 694

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	-86 811	-187 606
Lubjakivi kobestamine, laadimine ja purustamine	-85 803	-51 740
Ostetud teenused	-10 693	-11 739
Geoloogilised ja põllumajanduslikud uuringud	-7 954	-2 766
Rekultiveerimistasu	0	-10 893
Maavara kaevandamisõigustasu	-25 225	-7 013
Muud	0	-575
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 486	-272 332

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-3 920	-3 120
Mitmesugused bürookulud	-3 486	-4 994
Lähetuskulud	-10 496	-16 391
Koolituskulud	-1 117	0
Sidekulud	-3 101	-3 952
Turu-uuringud	-26 487	-26 417
Raamatupidamis- ja audiitorkontrolli kulud	-8 381	-8 367
Autokulud	-5 162	-7 639
Muud	-7 613	-5 679
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-69 763	-76 559

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-37 764	-36 811
Sotsiaalmaksud	-12 791	-12 441
Kokku tööjõukulud	-50 555	-49 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-4	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-7	-1
Viitlaekumiste mahakandmine	0	-6 323
Muud	0	-1
Kokku muud ärikulud	-11	-6 325

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	SMA Mineral AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	8 568	0	78 520	259 971

2014	Müügid
Emaettevõtja	238 926

2013	Müügid
Emaettevõtja	471 329

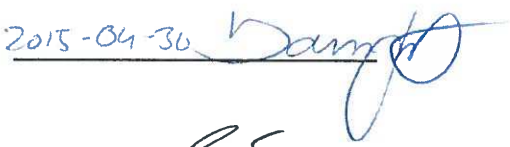
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	36 997	37 332



Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2015

SMA Mineral AS (registrikood: 10328701) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Hillar Kangur	Juhatuse liige	<u>30.04.2015</u> 
Ulf Daniel Juvél	Juhatuse liige	<u>2015-04-30</u> 
Ahto Räni	Juhatuse liige	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SMA Mineral aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnev AS SMA Mineral raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2014 ning 31. detsember 2013 on ettevõtte bilansis kajastatud kinnisvarainvesteering summas 34 tuhat eurot. 2009. aastal soetati maa eesmärgiga kasutada seda kaevandusena, täiendavaid töid ei ole teostatud kuni 31. detsember 2014. Ettevõtte ei ole hinnanud kasutusväärtust antud maa osas ega ka võtnud sõltumatu hindaja poolset hindamisakti, mistõttu ei olnud meil võimalik saada piisavat kindlust kas kinnisvarainvesteering on kajastatud õiglaselt seisuga 31. detsember 2014 ning 31. detsember 2013.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS SMA Mineral finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 25. juuni 2015



Olesia Abramova
Vandeaudiitori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58



Herki Didvig
Vandeaudiitori number 573

Ernst & Young Baltic AS
Rävala 4
10143 Tallinn
Eesti

Tel: +372 611 4610
Faks: +372 611 4611
Tallinn@ee.ey.com
www.ey.com

Äriregistri kood: 10877299
KMKR: EE 100770654

Ernst & Young Baltic AS
Rävala 4
10143 Tallinn
Estonia

Phone: +372 611 4610
Fax: +372 611 4611
Tallinn@ee.ey.com
www.ey.com

Code of legal entity: 10877299
VAT payer code: EE 100770654

Translation of the Estonian Original

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholder of AS SMA Mineral

We have audited the accompanying financial statements of AS SMA Mineral, which comprise the balance sheet as at 31 December 2014, and the income statement, statement of changes in equity and cash flow statement for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Management's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the Estonian generally accepted accounting principles, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation and fair presentation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (Estonia). Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified audit opinion.

Basis for Qualified Opinion

As at 31 December 2014 and 2013 the Company had investment property with the carrying value of 34 thousand Euros. The land was purchased in 2009 with intention to start mining but as of 31 December 2014 no works have been done. The company has not assessed recoverable value of the land and also has not requested appraisal by independent experts as at 31 December 2014 and 31 December 2013. Accordingly, we were unable to satisfy ourselves that value of the investment property was fairly stated as at 31 December 2014 and 31 December 2013.

Qualified Opinion

In our opinion, except for the effects of the matter described in the Basis for Qualified Opinion paragraph, the financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of AS SMA Mineral as at 31 December 2014, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with the Estonian generally accepted accounting principles.

Tallinn, 25 June 2015



Olesia Abramova
Authorised Auditor's number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audit Company's Registration number 58



Herki Didvig
Authorised Auditor's number 573

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-217 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 478
Kokku	-241 435
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-241 435
Kokku	-241 435

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-217 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 478
Kokku	-241 435
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-241 435
Kokku	-241 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	144092	48.54%	Jah
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	102778	34.62%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	49964	16.83%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6585960
E-posti aadress	katri@tuokko.ee
E-posti aadress	smamineral@smamineral.ee