

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Sandsmart

registrikood: 11058853

tänavanimi: Pallasti 40-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11413

telefon: +372 5043669

e-posti aadress: tauno@mistra-autex.ee, tauno.vaaderpass@mistra-autex.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Sandsmart hoiab investeeringut sidusettevõttesse Aktsiaselts Mistra-Autex.

2008 a. maist alustati kalapüügiga alaruudus 32.

Tulud, kulud ja kasum

Sandsmart OÜ 2012 aasta kasum oli 103,5 tuh. eurot. Enamus sellest moodustas kasum investeeringust sidusettevõttesse. Müügitulu püütud kala realiseerimisest on 0 krooni kuna püügikogused olid väikesed ja kokkuostjal puudus huvi.

Personal

2012. aastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatuse liige tasu ja muid soodustusi ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 193	12	
Nõuded ja ettemaksed	44	26 305	
Kokku käibevara	3 237	26 317	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 060 678	1 060 678	2
Materiaalne põhivara	4 442	5 606	3
Immateriaalne põhivara	639	639	4
Kokku põhivara	1 065 759	1 066 923	
Kokku varad	1 068 996	1 093 240	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 261	9
Võlad ja ettemaksed	70 794	33 242	5
Kokku lühiajalised kohustused	70 794	38 503	
Kokku kohustused	70 794	38 503	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	6
Ülekurss	1 060 614	1 060 614	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-168 759	-6 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 465	-1 807	
Kokku omakapital	998 202	1 054 737	
Kokku kohustused ja omakapital	1 068 996	1 093 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-821	-1 613	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 164	-194	
Ärikasum (kahjum)	-1 985	-1 807	
Finantstulud ja -kulud	111 579	0	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 594	-1 807	
Tulumaks	-6 129	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 465	-1 807	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 985	-1 807	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 164	194	3
Kokku korrigeerimised	1 164	194	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	847	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 854	2 145	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 828	532	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 800	
Laekunud intressid	49	0	8
Laekunud dividendid	136 944	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	136 993	-5 800	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 261	9
Saadud laenude tagasimaksed	-5 261	0	9
Makstud dividendid	-125 723	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-130 984	5 261	
Kokku rahavood	3 181	-7	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12	19	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 181	-7	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 193	12	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 620	1 060 614	262	180 017	1 243 513
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				-186 969	-186 969
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 620	1 060 614	262	-6 952	1 056 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 807	-1 807
31.12.2011	2 620	1 060 614	262	-8 759	1 054 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)				103 465	103 465
Makstud dividendid				-160 000	-160 000
31.12.2012	2 620	1 060 614	262	-65 294	998 202

Täiendavat informatsiooni vt. lisa 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Sandsmart 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal muutis Sandsmart OÜ arvestuspõhimõtteid järgmiselt:

Investeering sidusettevõttesse Mistra-Autex AS kajastatakse kapitaliosaluse meetodi asemel soetusmaksumuse meetodil.

Sellest tulenevalt vähenes seisuga 31.12.2010 jaotamata kasum 186 969 eurot ning 2011 aasta aruanded on muudetud võrreldavaks 2012 aasta aruannetega.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta netodividendidena väljamakstavalt summalt. 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.

Seotud osapooled

Osaühing Sandsmart aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osanikke
- sidusettevõtet
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10060658	AS Mistra-Autex	Eesti	Vaipade ja vaipkatete tootmine	41	41

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
AS Mistra-Autex	1 060 678		1 060 678
Kokku	1 060 678		1 060 678

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 800	5 800	5 800
Amortisatsioonikulu	-194	-194	-194
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 800	5 800	5 800
Akumuleeritud kulum	-194	-194	-194
Jääkmaksumus	5 606	5 606	5 606
Amortisatsioonikulu	-1 164	-1 164	-1 164
31.12.2012			
Soetusmaksumus	5 800	5 800	5 800
Akumuleeritud kulum	-1 358	-1 358	-1 358
Jääkmaksumus	4 442	4 442	4 442

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

2008 aastal omandas Sandsmart OÜ ajaloolise püügiõiguse ja püügivõimaluse võõrandamise lepingu alusel määramata ajaks kalapüügiloo Läänemeres ja siseveekogudel.

Täiendavalt omandati ajaloolisi püügiõigusi ka 2010 aastal.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	70 794	70 794		
Dividendivõlad	58 563	58 563		
Muud viitvõlad	12 231	12 231		
Kokku võlad ja ettemaksed	70 794	70 794		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	30 388	30 388		
Dividendivõlad	24 286	24 286		
Muud viitvõlad	6 102	6 102		
Võlg osanikule	2 854	2 854		
Kokku võlad ja ettemaksed	33 242	33 242		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 620 eurot. Osa on emiteeritud ülekursiga 1 060 614 eurot.		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2012. aastal osaühingus Sandsmart töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	110 640	0
Intressitulud	939	0
Intressitulu hoiustelt	49	0
Muud intressitulud	890	0
Kokku finantstulud ja -kulud	111 579	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	26 305	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	58 563	0	27 140

2012	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 261
2011	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 261

2012 aastal arvestati sidusettevõttelt dividende 110 640 eurot (2011: 0) eurot ning laekus 136 994 (2011: 0) eurot.

Osanikule maksti 2012 aastal dividende 125 723 (2011: 0) eurot.

2012. aastal juhatuse liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Sandsmart (registrikood: 11058853) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO VAADERPASS	Juhatuse liige	08.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-168 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 465
Kokku	-65 294
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-65 294
Kokku	-65 294

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tauno Vaaderpass	36606280217	Pallasti 40-9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2620 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043669
E-posti aadress	tauno@mistra-autex.ee
E-posti aadress	tauno.vaaderpass@mistra-autex.ee