

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Saandra 2013 OÜ

registrikood: 12512604

tänavanimi: Tartu mnt 14

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 6418698

e-posti aadress: info@colonna.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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Saandra 2013 OÜ (edaspidi ka Ettevõte) peamisteks tegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse, valdusfirmade tegevus, ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine.

Seisuga 31.detsember 2021 omab Saandra 2013 OÜ osalusi järgmistes ettevõtetes:

- Mustamäe Tee Invest OÜ-s 60%
- Stabu 10 Holding SIA-s 50%
- IN Holding 2020 OÜ-s 50%
- Office Building Holding OÜ-s 40%
- Pärnu mnt Holding OÜ-s 33.33%
- Martensi Holding OÜ-s 33.33%
- Lelle 22 Holding OÜ-s 28%
- Vasara Maja OÜ-s 25%
- Latvia Portfolio SIA-s 25%
- R Portfolio Holding OÜ-s 20%
- Marja Invest Holding OÜ-s 20%
- Vikerlase Holding OÜ-s 10%

Aruandeaastal Ettevõttes töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused osteti sisse. Juhatuse liikmetele 2021 ja 2020. aastal tasusid ei arvestatud ega ei makstud.

Olulisemad suhtarvud:

	2021	2020
Puhaskasum/-kahjum	- 507 897	- 88 116
Varad kokku	13 465 357	13 996 446
Omakapital kokku	2 313 196	2 821 093
Varade tootlus %	neg.	neg.
Omakapitali tootlus %	neg.	neg.

Suhtarvude valemid:

varade tootlus= puhaskasum/keskmine varade maht

omakapitali tootlus= puhaskasum/keskmine omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	669 996	137 945	
Kokku käibevarad	669 996	137 945	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 535 369	2 853 614	3,4
Finantsinvesteeringud	500	500	5
Nõuded ja ettemaksed	10 259 492	11 004 387	2
Kokku põhivarad	12 795 361	13 858 501	
Kokku varad	13 465 357	13 996 446	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 000	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 000	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 136 035	10 255 955	6
Võlad ja ettemaksed	1 009 126	919 398	7
Kokku pikaajalised kohustised	11 145 161	11 175 353	
Kokku kohustised	11 152 161	11 175 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	9
Ülekurss	2 500 000	2 500 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 493	406 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-507 897	-88 116	
Kokku omakapital	2 313 196	2 821 093	
Kokku kohustised ja omakapital	13 465 357	13 996 446	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-9 848	-18 231	
Ärikasum (kahjum)	-9 848	-18 231	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-474 585	0	4
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-51 828	
Intressitulud	486 344	499 003	
Intressikulud	-509 808	-517 060	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-507 897	-88 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-507 897	-88 116	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saandra 2013 OÜ (edaspidi Ettevõte) 31.12.2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, mis hinnatakse ümber ja kajastatakse õiglases väärtuses nagu on kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande.

Kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulisematest arvestuspõhimõtetest on esitatud alljärgnevalt.

Finantsvarad

Finantsvara jagatakse erinevateks rühmadeks ja kajastatakse vastavas rühmas vara arvelevõtmisel. Klassifitseerimine sõltub finantsvarade omandamise eesmärgist. Juhtkond otsustab finantsvarade klassifitseerimise üle nende esmasel kajastamisel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sellesarnased väljaminekud.

Edaspidi toimub finantsvarade arvestus alljärgnevalt:

- korrigeeritud soetusmaksumuses (nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud);
- õiglases väärtuses (finantsinvesteeringud, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav).
- soetusmaksumuse meetodil (finantsinvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta).

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tavapärastel turutingimustel toimuv finantsvara ost ja müük kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäevaks on finantsvara ostu või müügi kohustuse tekkimise (näiteks lepingu sõlmimise) päev.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitalisoaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks onfinantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on alla bilansilise väärtuse).

Finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses või õiglases

väärtuses juhul, kui Ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul kui Ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb soetatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse seda õiglase väärtuses.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Iga bilansipäev hinnatakse, kas erineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui sellised tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle on Ettevõttel valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest. Valitsev mõju eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütarettevõttes 50% või vähem hääleõigusest, kuid emaettevõtte saab või tal on õigused majandusüksuses osalemisest tulenevale muutuval kasumile ja ta saab mõjutada seda kasumi suurust kasutades oma mõjuvõimu majandusüksuse üle.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mis allu tema kontrollile. Üldjuhul kaasneb oluline mõju 20% kuni 50%-lise osalusega.

Investeeringuid sidusettevõtetele kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, mille kohaselt kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas onindikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Sidusettevõtja poolt makstavad dividendid kajastatakse emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle sidusettevõtja soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt esialgsetele lepingutingimustele. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Kohustisi liigitatakse lühiajalisteks kui nende tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või Ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansi kuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Kõik ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse kui kohustis on tasutud, tühistatud või tasumise tähtaeg on aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse tehingutest saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse vaid saadava majandusliku kasu tõenäolises ulatuses ning usaldusväärselt mõõdetavas määras.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st. hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividend 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 bilansiliste 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks järgmised tehingupartnered:

- Ettevõtted, millel on valitsev või oluline mõju Ettevõtte üle;
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
- Eelmainitud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu) ning nende isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 259 492	0	10 259 492	0	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 259 492	0	10 259 492	0	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 004 387	0	11 004 387	0	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 004 387	0	11 004 387	0	

Antud laenuid kannavad intressi 0,5-8.53% (2020: 0-8.53%) ning alusvaluutaks on euro. Laenu nõuded on tagamata ja tähtajatud.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12577549	Mustamäe Tee Invest OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	0	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Muud muutused	31.12.2021
Mustamäe Tee Invest OÜ	0	105 841	1 250	107 091
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	105 841	1 250	107 091

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Mustamäe Tee Invest OÜ	10	17.12.2021	105 841

Investeering tütarettevõtjas on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Aruandeaasta muud muutused sisaldavad investeeringu ümberklassifitseerimist sidusettevõtjast tütarettevõtjaks (vt. lisa 4).

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12577549	Mustamäe Tee Invest OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	50	0
40203061245	Stabu 10 Holding SIA	Läti	Kinnisvara rent ja haldus	50	50
14942734	IN Holding 2020 OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	50	50
14300409	Office Building Holding OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	40	40
12557067	Pärnu mnt Holding OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	33.33	33.33
14887998	Martensi Holding OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	33.33	33.33
12786616	Lelle 22 Holding OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	28	28
12483729	Vasara Maja OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	25	25
40103930815	Latvia Portfolio SIA	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	25	25
12834816	R Portfolio Holding OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	20	20
16108136	Marja Invest Holding OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	0	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Muud muutused	31.12.2021
Mustamäe Tee Invest OÜ	1 250	0	-1 250	0
Stabu 10 Holding SIA	501 400	0	-424 586	76 814
IN Holding 2020 OÜ	1 250	0	0	1 250
Office Building Holding OÜ	585 135	0	0	585 135
Pärnu mnt Holding OÜ	558 860	0	0	558 860
Martensi Holding OÜ	836	0	0	836
Lelle 22 Holding OÜ	1 456	0	0	1 456
Vasara Maja OÜ	280 000	0	0	280 000
Latvija Portfolio SIA	275 700	0	0	275 700
R Portfolio Holding OÜ	647 727	0	0	647 727
Marja Invest Holding OÜ	0	500	0	500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 853 614	500	-425 836	2 428 278

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Marja Invest Holding OÜ	20	18.02.2021	500

Ettevõtte kajastab investeeringuid sidusettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil.

Aruandeaasta muud muutused sisaldavad:

- Mustamäe Tee Invest OÜs osaluse ümberklassifitseerimist tütarettevõtjaks summas 1 250 eurot (vt. lisa 3);
- Stabu 10 Holding SIA osakapitali tehtud mitterahalist sisse makset summas 50 000 eurot. Mitterahaliseks sisse makseks kasutati sidusettevõtjale varasemal perioodil antud laenunõudeid (vt. lisa 10);
- Stabu 10 Holding SIA investeeringu väärtuse langusest tulenevat allahindlust summas 474 585 eurot.

2020

Aruandeaasta muud muutused sisaldavad Stabu 10 Holding SIA osakapitali tehtud mitterahalist sisse makset summas 500 000 eurot. Mitterahaliseks sisse makseks kasutati sidusettevõtjale varasemal perioodil antud laenunõudeid (vt. lisa 10).

Omandatud osalused:

- IN Holding 2020 OÜs 50%, osaluse soetusmaksumus 1 250 eurot
- Office Building Holding OÜs 40%, osaluse soetusmaksumus 585 135 eurot
- Martensi Holding OÜs 33.33%, osaluse soetusmaksumus 836 eurot

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2019	500	524 995	525 495
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-473 167	-473 167
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-51 828	-51 828
31.12.2020	500	0	500
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	500	0	500
			Kokku
	Aktsiad ja osad		
31.12.2020	500		500
31.12.2021	500		500
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	500		500

Investeeringud aktsiatesse ja osadesse on kajastatud soetusmaksumuses kuna väärtpaberid ei ole aktiivsel turul kaubeldavad ja nende õiglast väärtust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 on pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatud 10%-line osalus ettevõttes Vikerlase Holding OÜ.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooled	10 136 035	0	10 136 035	0	5%	EUR	tähtajatu	10
Pikaajalised laenud kokku	10 136 035	0	10 136 035	0				
Laenukohustised kokku	10 136 035	0	10 136 035	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooled	10 255 955	0	10 255 955	0	5%	EUR	tähtajatu	10
Pikaajalised laenud kokku	10 255 955	0	10 255 955	0				
Laenukohustised kokku	10 255 955	0	10 255 955	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad seotud osapooltele	1 009 126	0	1 009 126	0	10
Muud võlad	7 000	7 000	0	0	
Muud viitvõlad	7 000	7 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 016 126	7 000	1 009 126	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad seotud osapooltele	919 398	0	919 398	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	919 398	0	919 398	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	254 794
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	63 699
Kokku tingimuslikud kohustised	0	318 493

Maksimaalse tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatud netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit aruandeperioodi lõpu seisuga.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte üks osanik, kellele kuuluva osa nimiväärtus on 2 600 eurot.		

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	1 510 197	0	
Sidusettevõtjad	8 238 565	10 512 205	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	510 730	492 182	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 259 492	11 004 387	2
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 361 035	7 480 955	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 775 000	2 775 000	
Kokku laenukohustised	10 136 035	10 255 955	6
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 571	154 593	

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	903 555	764 805	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 009 126	919 398	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	9 522 354	1 252 464	-547 576	10 227 242	468 039	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	470 986	0	0	470 986	23 614	
Kokku antud laenud	9 993 340	1 252 464	-547 576	10 698 228	491 653	
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	0	1 757 526	-249 601	1 507 925	71 852	
Sidusettevõttjad	10 227 242	487 934	-2 655 034	8 060 142	390 916	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	470 986	0	0	470 986	23 548	
Kokku antud laenud	10 698 228	2 245 460	-2 904 635	10 039 053	486 316	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 854 122	100 000	-473 167	7 480 955	377 930	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 775 000	0	0	2 775 000	139 130	
Kokku laenukohustised	10 629 122	100 000	-473 167	10 255 955	517 060	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 480 955	0	-119 920	7 361 035	371 058	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 775 000	0	0	2 775 000	138 750	
Kokku laenukohustised	10 255 955	0	-119 920	10 136 035	509 808	

Antud laenud kannavad intressi 0,5-8.53% (2020: 0-8.53%) ning alusvaluutaks on euro. Laenunõuded on tagamata ja tähtajatud.

Seisuga 31.12.2021 sisaldavad nõuded seotud osapoolte vastu laenunõudeid summas 10 039 053 eurot (31.12.2020: 10 698 228 eurot) ja intressinõudeid summas 220 439 eurot (31.12.2020: 306 159 eurot), (vt lisa 2).

Seotud osapooltele antud laenudelt laekus aruandeaastal intresse 572 036 eurot (2020: 521 347 eurot)

Seisuga 31.12.2021 sisaldavad kohustused seotud osapooltele laenukohustust summas 10 136 035 eurot (31.12.2020: 10 255 955 eurot) ja intressivõlga summas 1 009 126 eurot (2020: 919 398 eurot), (vt. lisa 6 ja 7).

Seotud osapooltelt saadud laenudelt maksti 2021. aastal intresse 420 080 eurot (2020: 750 000 eurot).

Aruandeaastal antud laenud tütarettevõtjatele sisaldab:

- sidusettevõtjalt ümberklassifitseeritud nõudeid summas 1 509 591 eurot
- omandatud laenunõudeid summas 247 934 eurot.

Aruandeaasta antud laenude tagasimaksed sisaldavad sidusettevõtja osakapitali tehtud mitterahalist sissemakset summas 50 000 eurot (vt. lisa 4).

Ettevõtte klassifitseeris ümber intressinõudeid sidusettevõtjalt tütarettevõtjate vastu summas 2 185 eurot ja omandas intressinõudeid tütarettevõtte vastu summas 3 634 eurot.

2020

Aruandeaastal antud laenud sisaldavad sidusettevõtja vastu omandatud laenunõuet summas 239 634 eurot. Lisaks omandas Saandra 2013 OÜ intressinõude sidusettevõtja vastu summas 3 232 eurot.

Aruandeaastal antud laenude tagasimaksed sisaldavad sidusettevõtja osakapitali tehtud sissemakset summas 500 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.10.2022

Saandra 2013 OÜ (registrikood: 12512604) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERTO DE SILVESTRI	Management board member	20.10.2022
Resolutsioon:	Kinnitada aruanne	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saandra 2013 OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Saandra 2013 OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid 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 arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditiorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

20. oktoober 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Saandra 2013 OÜ (registrikood: 12512604) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	20.10.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-507 897
Kokku	-189 404
Katmine	
Kokku	-189 404

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-507 897
Kokku	-189 404
Katmine	
Kokku	-189 404

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Luciano Orsero	23.03.1940		2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6418698
E-posti aadress	info@colonna.ee