

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** Quicksand OÜ

**registrikood:** 11097758

**tänava/talu nimi,** Raudtee tn 11

**maja ja korteri number:**

**linn:** Paide linn, Paide linn

**vald:** Paide linn

**maakond:** Järva maakond

**postisihtnumber:** 72718

**telefon:** +372 5040293

**e-posti aadress:** peeter@rebruk.ee

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Bilanss                                   | 4  |
| Kasumiaruanne                             | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 6  |
| Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 7  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad             | 8  |
| Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad  | 8  |
| Lisa 5 Tööjõukulud                        | 8  |
| Lisa 6 Seotud osapooled                   | 8  |
| Aruande allkirjad                         | 10 |

## Tegevusaruanne

Põhitegevusalaks on finantsinvesteeringud.

| Suhtarvud                                               | 2019 | 2018  |
|---------------------------------------------------------|------|-------|
| Omakapitali tootlus ROE %<br>puhaskasum/ omakapital*100 | 13,0 | -29.8 |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019     | 31.12.2018     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 10 755         | 2 104          |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 99 037         | 77 404         | 2       |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>11 730</b>  | <b>9 512</b>   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded           | 46             | 0              |         |
| Muud nõuded                                  | 11 684         | 9 512          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>121 522</b> | <b>89 020</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 190 921        | 177 399        |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>34 000</b>  | <b>13 000</b>  |         |
| Muud nõuded                                  | 34 000         | 13 000         |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 50 130         | 0              | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>275 051</b> | <b>190 399</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>396 573</b> | <b>279 419</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 109 882        | 0              |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>91 535</b>  | <b>76 334</b>  |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 289            | 0              |         |
| Maksuvõlad                                   | 38             | 0              |         |
| Muud võlad                                   | 91 208         | 76 334         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>201 417</b> | <b>76 334</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 24 732         |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>       | <b>24 732</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>201 417</b> | <b>101 066</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 255            | 255            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 166 850        | 228 780        | 4       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 25 495         | -53 238        | 4       |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>195 156</b> | <b>178 353</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>396 573</b> | <b>279 419</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2019          | 2018           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 500         | 0              |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 140        | -552           |         |
| Tööjõukulud                                 | -803          | 0              |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -3 903        | 0              | 3       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-6 346</b> | <b>-552</b>    |         |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 26 556        | -49 229        |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 9 251         | -2 723         | 2       |
| Intressikulud                               | -6 138        | -1 831         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 2 172         | 1 097          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>25 495</b> | <b>-53 238</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>25 495</b> | <b>-53 238</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

2019. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

#### Raha

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

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanga ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

#### Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtaajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtaajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

#### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate tulemusi kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

#### Finantskohustised

Finantskohustustistena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi kohustusi.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

#### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

## Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                                 |                 | Kokku         |
|-------------------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                                 | Aktsiad ja osad |               |
| <b>31.12.2017</b>                               | 42 468          | 42 468        |
| Soetamine                                       | 38 552          | 38 552        |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberhindlusest | -3 616          | -3 616        |
| <b>31.12.2018</b>                               | <b>77 404</b>   | <b>77 404</b> |
| Kajastatud õiglates<br>väärtuses                | 77 404          | 77 404        |
| Soetamine                                       | 23 953          | 23 953        |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine             | -11 571         | -11 571       |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberhindlusest | 9 251           | 9 251         |
| <b>31.12.2019</b>                               | <b>99 037</b>   | <b>99 037</b> |
| Kajastatud õiglates<br>väärtuses                | 99 037          | 99 037        |

### Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                     |                            | Kokku  |
|---------------------|----------------------------|--------|
|                     |                            |        |
|                     | Muud masinad<br>ja seadmed |        |
| <b>31.12.2018</b>   |                            |        |
| Soetusmaksumus      | 0                          | 0      |
| Akumuleeritud kulum | 0                          | 0      |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                          | 0      |
|                     |                            |        |
| Ostud ja parendused | 54 033                     | 54 033 |
| Amortisatsioonikulu | -3 903                     | -3 903 |
|                     |                            |        |
| <b>31.12.2019</b>   |                            |        |
| Soetusmaksumus      | 54 033                     | 54 033 |
| Akumuleeritud kulum | -3 903                     | -3 903 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 50 130                     | 50 130 |

### Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2019     | 31.12.2018     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 153 876        | 175 542        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 38 469         | 0              |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>192 345</b> | <b>175 542</b> |

### Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

|                          | 2019       | 2018     |
|--------------------------|------------|----------|
| Palgakulu                | 600        | 0        |
| Sotsiaalmaksud           | 203        | 0        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>803</b> | <b>0</b> |

### Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2019 |            | 31.12.2018 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 131 509    | 0          | 40 221     |

**Laenud**

| 2019                                                                                                                             | Saadud laenud | Makstud intressid | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |                   |              |             |             |
| Juhtkond                                                                                                                         | 85 150        | 6 138             | 7-8          | euro        | 2020        |

| 2018                                                                                                                             | Makstud intressid | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |                   |              |             |             |
| Juhtkond                                                                                                                         | 1 831             | 7-8          | euro        | 2019        |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|------|
|                                                                               | 2019 | 2018 |
| Arvestatud tasu                                                               | 600  | 0    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2020

**Quicksand OÜ (registrikood: 11097758) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SILVER LODI        | Juhatuse liige     | 12.05.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 166 850        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 25 495         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>192 345</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 192 345        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>192 345</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid | 6619       | 2500            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                 | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|
| Silver Lodi    | 38201084923                         | Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 1252 EUR (Lihtomand)      |
| Peeter Lodi    | 35204094917                         | Paide linn, Paide linn, Järva maakond, Eesti      | 1304 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Liik            | Sisu             |
| Mobiiltelefon   | +372 5040293     |
| E-posti aadress | peeter@rebruk.ee |