

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Quicksand OÜ

registrikood: 11097758

postiaadress: Järva maakond, Paide linn, Paide linn, Raudtee tn 11
postisihthnumber: 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	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalaks 2023. aastal oli ning on jätkuvalt 2024. aastal investeerimine.

Suhtarvud	2023	2022
Omakapitali tootlus ROE % puhaskasum / omakapital * 100	8.97	2.9

24. vaaruaril 2022.a. algas sõjategevus Ukraina ja Vene Föderatsiooni vahel. Vene Föderatsiooni vastu on kehtestatud ulatuslikud majandussanktsioonid. Aruande koostamise ajahetkeks ei ole võimalik adekvaatselt hinnata, mis mõju võiks see avaldada maailmamajandusele tervikuna. Ettevõtte käsitleb sõjategevust ja majandussanktsioonidest tulenevaid piiranguid enda jaoks mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

2023 muudatusi ei tulnud, osteti osalus uues ettevõttes mahus 16,67% ning kasvatati portfelli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 090	15 627	
Finantsinvesteeringud	352 079	300 960	2
Nõuded ja ettemaksed	152 680	135 256	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 601	3 567	
Laenunõuded	151 079	131 689	
Kokku varud	0	5 429	
Müügiks ostetud kaubad	0	5 429	
Kokku käibevarad	509 849	457 272	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500	500	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	500	500	
Materiaalsed põhivarad	13 369	24 390	3
Kokku põhivarad	13 869	24 890	
Kokku varad	523 718	482 162	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	183 237	166 356	5
Võlad ja ettemaksed	70 122	69 700	
Maksuvõlad	586	165	
Muud võlad	69 536	69 535	
Kokku lühiajalised kohustised	253 359	236 056	
Kokku kohustised	253 359	236 056	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 294	236 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 253	7 128	
Kokku omakapital	270 359	246 106	
Kokku kohustised ja omakapital	523 718	482 162	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 222	1 250	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 189	-1 734	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 086	-8 272	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 021	-10 985	
Ärikasum (kahjum)	-18 074	-19 741	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	50 875	34 785	
Intressikulud	-11 320	-10 642	
Muud finantstulud ja -kulud	2 772	2 726	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 253	7 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 253	7 128	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. 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 Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, 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 Keskpanka 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 lunastustähtajaga 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 lunastustähtajaga 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

Tütarettevõtjate 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustustistena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi kohustusi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustab reservkapital 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhtkond ja juhtkonnaga seotud kodanikud ning ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuis on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kui mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	215 205	31 206	246 411
Soetamine	21 492	10 015	31 507
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 902		-3 902
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	31 809	-4 865	26 944
31.12.2022	264 604	36 356	300 960
Soetamine	28 000		28 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 136	-3 651	-16 787
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	35 409	4 497	39 906
31.12.2023	314 877	37 202	352 079

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	54 033		54 033	54 033
Akumuleeritud kulum	-19 515		-19 515	-19 515
Jääkmaksumus	34 518		34 518	34 518
Ostud ja parendused		857	857	857
Muud ostud ja parendused		857	857	857
Amortisatsioonikulu	-10 807	-178	-10 985	-10 985
31.12.2022				
Soetusmaksumus	54 033	857	54 890	54 890
Akumuleeritud kulum	-30 322	-178	-30 500	-30 500
Jääkmaksumus	23 711	679	24 390	24 390
Amortisatsioonikulu	-10 806	-215	-11 021	-11 021
31.12.2023				
Soetusmaksumus	54 033	857	54 890	54 890
Akumuleeritud kulum	-41 128	-393	-41 521	-41 521
Jääkmaksumus	12 905	464	13 369	13 369

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 079	131 689
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 079	131 689
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	183 237	166 356
Kokku laenukohustised	183 237	166 356
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 536	69 536
Kokku võlad ja ettemaksed	69 536	69 536

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 800	85 730	120 530	11 159
Kokku antud laenud	34 800	85 730	120 530	11 159

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 530	24 470	7 800	136 400	2 720
Kokku antud laenud	120 530	24 470	7 800	136 400	2 720

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 397	500	113 897	52 459
Kokku laenukohustised	114 397	500	113 897	52 459

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 897	22 900	30 000	106 797	9 781
Kokku laenukohustised	113 897	22 900	30 000	106 797	9 781

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2024

Quicksand OÜ (registrikood: 11097758) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER LODI	Juhatuse liige	02.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 253
Kokku	267 547
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	267 547
Kokku	267 547

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid	6619	8222	100.00%	Jah