

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Solfer Trade

registrikood: 10647702

tänavatalu nimi, Vääna tn 7-19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11612

telefon: +372 5064403

e-posti aadress: kristjan@solfer.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad

Solfer Trade OÜ tegeles 01.01.2016-31.12.2016 majandusaastal puuviljade vahendusega.

2016. aastal moodustas Solfer Trade OÜ müügitulu 1 102 224 eurot, mis on 65,26% väiksem kui 2015. aastal.

Müügitulu vähenemine on tingitud jätkuvast Venemaa kehtestatud kaupade sisseveo piirangust.

Müügitulust moodustas 25,06% müük Eestisse, 19,95% Euroopa Liidu riikidesse ning 54,99% kolmandatesse riikidesse.

Suurimaks turuks möödunud majandusaastal oli Valgevene.

Töötajate arv, tööjõukulud, juhatuse tasud ning soodustused

Solfer Trade OÜ juhatus koosnes kolmest liikmest. Juhatusel liikmete töötasu moodustas 2016. aastal 29 061 eurot.

Erisoodustusi ega muid hüvesid juhatuse liikmetele ei osutatud.

Töötajaid oli 2016. aastal 5, aasta töötasude üldsumma oli 43 086 eurot.

Peamised finantssuhtarvud ning nende arvutamise metoodika

	2016. aasta	2015. aasta	2014. aasta
Müügitulu, eur	1 102 224	3 173 113	4 297 027
Müügitulu kasv, %	-65,26	-26,16	-42,53
Puhaskasum, eur	-44 099	35 450	197 342
Puhaskasumi kasv, %	-224,40	-82,04	-71,31
Puhasrentaabluse kasv, %	-4,0	1,1	4,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,7	2,4	1,7
Omakapitali tootlus, ROE, %	-6,56	3,77	19,03

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2016.a \text{ müügitulu} - 2015.a \text{ müügitulu}) / 2015.a \text{ müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2016.a \text{ puhaskasum} - 2015.a \text{ puhaskasum}) / 2015.a \text{ puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2017. aastal plaanitakse jätkata puuviljade vahendustegevusega.

2016. majandusaasta aastaaruande koostamise perioodil olulisi sündmusi, mis oleks võinud mõjutada 2016. majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 937	366 623	
Finantsinvesteeringud	3 415	2 377	
Nõuded ja ettemaksed	863 914	1 252 512	2
Kokku käibevarad	923 266	1 621 512	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	927	1 315	4
Kokku põhivarad	927	1 315	
Kokku varad	924 193	1 622 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	252 040	682 375	5
Kokku lühiajalised kohustised	252 040	682 375	
Kokku kohustised	252 040	682 375	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	48 828	48 828	
Kohustuslik reservkapital	4 883	4 883	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 541	851 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 099	35 450	
Kokku omakapital	672 153	940 452	
Kokku kohustised ja omakapital	924 193	1 622 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 102 224	3 173 113	7
Muud äritulud	6 478	28 006	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-876 983	-2 835 578	9
Mitmesugused tegevuskulud	-166 115	-172 421	10
Tööjõukulud	-55 951	-62 787	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 096	-2 446	
Muud ärikulud	-2 759	-483	12
Ärikasum (kahjum)	4 798	127 404	
Muud finantstulud ja -kulud	7 153	-58 954	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 951	68 450	
Tulumaks	-56 050	-33 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 099	35 450	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Solfer Trade OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Solfer Trade OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemissuhtel hoitavad väärtvõltpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtvõltpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtvõltpaberitena) kajastatakse väärtvõltpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtvõltpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglase väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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 õiglase väärtuses.

Kauplemissuhtel soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglase väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (s.t. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded, nagu viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algsest 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu põhivara	2-3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on kohustuslik moodustada reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on kajastatud nende tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksuarvestuses on lähtutud Eesti Vabariigist kehtivatest maksuõigust reguleerivatest õigusaktidest.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte perioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kohustust kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	238 047	238 047
Ostjatelt laekumata arved	238 047	238 047
Nõuded seotud osapoolte vastu	618 149	618 149
Ettemaksed	7 718	7 718
Tulevaste perioodide kulud	3 635	3 635
Muud makstud ettemaksed	4 083	4 083
Kokku nõuded ja ettemaksed	863 914	863 914
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	634 094	634 094
Ostjatelt laekumata arved	634 094	634 094
Nõuded seotud osapoolte vastu	612 704	612 704
Muud nõuded	515	515
Viitlaekumised	515	515
Ettemaksed	5 199	5 199
Tulevaste perioodide kulud	849	849
Muud makstud ettemaksed	4 350	4 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 252 512	1 252 512

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8 436	0
Käibemaks	4 990	10 664
Üksikisiku tulumaks	1 020	1 217
Erisoodustuse tulumaks	128	64
Sotsiaalmaks	2 050	2 486
Kohustuslik kogumispension	117	144
Töötuskindlustusmaksed	83	113
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 824	14 688

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	29 070	29 070	9 646	38 716
Akumuleeritud kulum	-29 070	-29 070	-5 885	-34 955
Jääkmaksumus	0	0	3 761	3 761
Amortisatsioonikulu			-2 446	-2 446
31.12.2015				
Soetusmaksumus	29 070	29 070	9 646	38 716
Akumuleeritud kulum	-29 070	-29 070	-8 331	-37 401
Jääkmaksumus	0	0	1 315	1 315
Ostud ja parendused			1 708	1 708
Muud ostud ja parendused			1 708	1 708
Amortisatsioonikulu			-2 096	-2 096
31.12.2016				
Soetusmaksumus	29 070	29 070	11 354	40 424
Akumuleeritud kulum	-29 070	-29 070	-10 427	-39 497
Jääkmaksumus	0	0	927	927

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	225 330	225 330	
Võlad töövõtjatele	9 249	9 249	6
Maksuvõlad	16 824	16 824	3
Muud võlad	637	637	
Muud viitvõlad	637	637	
Kokku võlad ja ettemaksed	252 040	252 040	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	654 271	654 271	
Võlad töövõtjatele	8 177	8 177	
Maksuvõlad	14 688	14 688	
Muud võlad	5 239	5 239	
Muud viitvõlad	5 239	5 239	
Kokku võlad ja ettemaksed	682 375	682 375	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 745	3 251
Puhkusetasude kohustis	6 504	4 926
Kokku võlad töövõtjatele	9 249	8 177

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	80 605	29 658
Eesti	276 237	576 056
Leedu	57 832	119 101
Läti	78 412	2 717
Poola	2 999	20 386
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	496 085	747 918
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	606 139	2 409 472
Ukraina	0	15 723
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	606 139	2 425 195
Kokku müügitulu	1 102 224	3 173 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	1 000 840	3 173 113
Teenuste müük	101 384	0
Kokku müügitulu	1 102 224	3 173 113

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	6 478	28 006
Kokku muud äritulud	6 478	28 006

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	639 925	2 133 911
Müügi eesmärgil ostetud teenused	237 058	701 667
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	876 983	2 835 578

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	75 600	75 800
Energia	6 149	11 947
Kütus	6 149	11 947
Mitmesugused bürookulud	19 777	28 062
Lähetuskulud	40 004	32 205
Muud	24 585	24 407
Kokku mitmesugused tegevuskulud	166 115	172 421

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	43 086	48 091
Sotsiaalmaksud	12 865	14 696
Kokku tööjõukulud	55 951	62 787
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	272
Kohalikud maksud	2 675	0
Muud	78	211
Kokku muud ärikulud	2 759	483

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	642 149	120 267	612 865	1 990

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Rosebud OÜ	85 000	85 000

Ostud ja müügid

	2016		2015
	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 600	100 760	75 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	29 061	29 061

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2017

Osaühing Solfer Trade (registrikood: 10647702) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PAPPA	Juhatuse liige	29.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	662 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 099
Kokku	618 442

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja kõõgililja hulgimüük	46311	1102224	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahti Meriniit	37308240214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	24414 EUR (Lihtomand)
Lauri Buntsel	36904080313	Tallinn, Harju maakond, Eesti	24414 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064403
E-posti aadress	kristjan@solfer.ee