

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Soulfresh Invest OÜ

registrikood: 11331763

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Maakri tn 36-88

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 5059149

e-posti aadress: aleksandr.brish@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeauditiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Soulfresh Invest OÜ jätkab ettevõtetesse ja väärtpaberitesse investeerimist ning nende investeeringute haldamist.

Osa vahenditest on plaanis investeerida väärtpaberitesse Swedbanki ja LHV Panga kaudu.

Plaanis on soetada ärikinnisvara ja see välja üürida.

Arvestades aga keerulist majanduskeskkonda ja tõusvaid pangalaenu intressimäärasid, investeerime vahendeid väga ettevaatlikult.

Soulfresh Invest OÜ ei oma välisriigis registreeritud filiaale.

Uurimis-ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 360 607	1 544 974	2
Finantsinvesteeringud	1 846 665	1 571 086	
Nõuded ja ettemaksed	568	528	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	20	
Ettemaksed	514	508	
Kokku käibevarad	3 207 840	3 116 588	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	750	750	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	750	750	
Nõuded ja ettemaksed	2 275 685	2 301 757	
Laenunõuded	2 241 000	2 241 000	4,7
Muud nõuded	34 685	60 757	3
Materiaalsed põhivarad	84 909	90 114	5
Kokku põhivarad	2 361 344	2 392 621	
Kokku varad	5 569 184	5 509 209	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 302	1 810	
Võlad tarnijatele	83	87	
Võlad töövõtjatele	1 412	1 059	
Maksuvõlad	5 446	366	
Muud võlad	361	298	
Kokku lühiajalised kohustised	7 302	1 810	
Kokku kohustised	7 302	1 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 464 587	5 673 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 483	-168 498	
Kokku omakapital	5 561 882	5 507 399	
Kokku kohustised ja omakapital	5 569 184	5 509 209	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	0	15 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 884	-16 051	
Tööjõukulud	-12 998	-9 634	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 109	-4 102	5
Ärikasum (kahjum)	-29 991	-14 787	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	69 077	-195 620	
Intressitulud	65 397	41 909	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104 483	-168 498	
Tulumaks	-10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 483	-168 498	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soulfresh Invest OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt kehtestatud piirmääradele klassifitseerub ettevõtte väikeettevõtteks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne. Osahingus on kasutusel raamatupidamise lisa 2 toodud kasumiaruande skeem 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete kajastamisel rakendatakse soetusmaksumuse meetodit. Soetusmaksumuse meetodil korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja ettemaksud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse materiaalsel vara, mida kasutatakse äritegevuses ning mille eeldatav kasulik tööiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele olulise soetusmaksumusega. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ning soetusega otseselt seotud väljaminekutest ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses, mis on saadud vara ajaloolise soetusmaksumuse vähendamisel akumuliseeritud kulumi ja väärtuse languse võrra. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Ehitised	20 aastat

Finantskohustised

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

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

OÜ Soulfresh Invest aastaaruande koostamisel loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja omanikega seotud ettevõtteid
- tegevjuhtkond

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	1 360 607	1 544 974
Kokku raha	1 360 607	1 544 974

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	34 685	34 685			
Laen 1	22 264	22 264	2%	EUR	31.12.2025
Laen 2	12 421	12 421	1,8%	EUR	14.06.2027
Kokku muud nõuded	34 685	34 685			
	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	60 757	60 757			
Laen 1	56 364	56 364	2%	EUR	31.12.2025
Laen 2	4 393	4 393	1,8%	EUR	14.06.2027
Kokku muud nõuded	60 757	60 757			

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laen 1	1 795 000	1 795 000	2%	EUR	31.12.2025
Laen 2	446 000	446 000	1,8%	EUR	14.06.2027
Laenunõuded	2 241 000	2 241 000			
	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laen 1	1 795 000	1 795 000	2%	EUR	31.12.2025
Laen 2	446 000	446 000	1,8%	EUR	14.06.2027
Laenunõuded	2 241 000	2 241 000			

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	21 553	54 750	2 590	57 340	2 952	81 845
Akumuleeritud kulum	-988	-54 750	-1 742	-56 492	-730	-58 210
Jääkmaksumus	20 565	0	848	848	2 222	23 635
Ostud ja parendused	60 272				10 309	70 581
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	60 272					60 272
Muud ostud ja parendused					10 309	10 309
Amortisatsioonikulu	-2 584		-448	-448	-1 070	-4 102
31.12.2022						
Soetusmaksumus	81 825	54 750	2 590	57 340	13 261	152 426
Akumuleeritud kulum	-3 572	-54 750	-2 190	-56 940	-1 800	-62 312
Jääkmaksumus	78 253	0	400	400	11 461	90 114
Ostud ja parendused			938	938	966	1 904
Muud ostud ja parendused			938	938	966	1 904
Amortisatsioonikulu	-4 092		-359	-359	-2 658	-7 109
31.12.2023						
Soetusmaksumus	81 825	0	3 528	3 528	14 227	99 580
Akumuleeritud kulum	-7 664	0	-2 549	-2 549	-4 458	-14 671
Jääkmaksumus	74 161	0	979	979	9 769	84 909

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	15 000
Transpordivahendid	0	15 000
Kokku	0	15 000

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-9 600	-7 200
Sotsiaalmaksud	-3 398	-2 434
Kokku tööjõukulud	-12 998	-9 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	1 817 264	1 851 384
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	458 421	450 393
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 275 685	2 301 777

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	1 780 000	15 000	1 795 000	36 364
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	446 000	446 000	4 393
Kokku antud laenud	1 780 000	461 000	2 241 000	40 757

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	1 795 000	1 795 000	35 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	446 000	446 000	8 028
Kokku antud laenud	2 241 000	2 241 000	43 928

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Soulfresh Invest OÜ (registrikood: 11331763) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR BRIŠ	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Soulfresh Invest OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Soulfresh Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Soulfresh Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

Alpha Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 288

Fama tn 10/1, Narva linn, Ida-Viru maakond, 20303

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Soulfresh Invest OÜ (registrikood: 11331763) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 464 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 483
Kokku	5 559 070
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 559 070
Kokku	5 559 070