

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013**ärinimi:** Solway Industries Eesti AS**registrikood:** 12004859

tänava/talu nimi, Narva mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

e-posti aadress: pronksia@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Aktsiakapital	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Solway Industries Eesti AS asutati 11.10.2010 aastal.

Juhatusel ja nõukogudele liikmetele aruandeperioodil ei olnud tasu arvestatud.

AS eesmärgideks on tütar- ja sidusettevõtjate aktsiade ja osade omandamine ja haldamine (EMTAK 6420).

Kompanii Solway Industries Eesti AS loodi selleks, et teha investeeringuid firmadesse, kes tegelevad Makedoonia Vabariigi territooriumil vasemaardlate geoloogiliste uuringute, samuti tina- ja tsingimaagi kaevandamise ning töötlemisega. Seoses sellega asutas Solway Industries Eesti AS 2010. aastal kaks tütaretevõtet - KADIICA METAL LTD ja BORO DOL LTD, osales 100%.

2010. aasta lõpus omandas KADIICA METAL LTD oksjonil litsentsi vase otsimis-uurimistööde (geoloogiline eeluuring) teostamiseks Kadiica maardlas (Pehcevo, Makedoonia). Maardla geoloogilised uuringud on kavas lõpetada 2013. aasta lõpuks, tööde tulemuste põhjal on kavas alustada töötlemisettevõtte ehitust.

2010. aasta lõpus omandas BORO DOL LTD oksjonil litsentsi geoloogiliste uuringute teostamiseks vase- ja kullamaardlas Borov Dolis (Radovis, Makedoonia). Käesoleval ajal viiakse seal läbi terve rida geoloogilisi uuringuid (geokeemiliste proovide võtmine, mineraloogilised uuringud jmt), et saada tulevikus maagi kaevandamiseks litsents. Pärast kaevandamislitsentsi saamist ja kogu loadokumentatsiooni vormistamist, kaasa arvatud maardla kaevandamise projekt, on kavas alustada 2014. aastal maardla avamistöödega ja maagi partneritele töötlemiseks transportimisega.

2013. aastal omandas Solway Industries Eesti AS täiendavalt 39% kompanii Mine Sasa DOO Makedonska Kamenica põhikirjakapitalist.

2013. aasta jooksul oli suurendatud tütaretevõtete osakapitaaliid.

Seoses sellega, et 2013.a. tütaretevõtete andmete suurus vastab Raamatupidamise seaduse §29 lg1 p4 nõuetele tütaretevõtete andmed ei konsolideeri, aga kajastatakse Emaettevõtetel ostumeetodil.

Seisuga 31. Detsember 2013 ületasid Solway Industries Eesti AS lühiajalised kohustused käibevara summas 52546 tuhat eurot.

Solway Industries Eesti AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Solway Industries Eesti AS tegevuse jätkumisest, sest juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31. detsember 2013 12 kuu jooksul alates finantsaruande allkirjastamisest majandusraskusi, sest veebruaris 2014.a. on sõlmitud kokkulepe, mille alusel pikendatakse laenu tagastamise tähtaeg kuni 21.01.2017.a.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks, on Solway Industries Eesti AS põhieesmärkideks turuosa säilitamine välismaal.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2013
Brutokasumi määr %	NEG	NEG
Puhaskasum	-4712	-3646
Puhasrentaablus	NEG	NEG
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	0,0002
ROA	NEG	NEG
ROE	NEG	NEG

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 005	855	2
Kokku käibevara	12 005	855	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	52 840 936	1 952 376	3
Kokku põhivara	52 840 936	1 952 376	
Kokku varad	52 852 941	1 953 231	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 557 740	0	6
Võlad ja ettemaksed	97	341	7
Kokku lühiajalised kohustused	52 557 837	341	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 654 140	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 654 140	
Kokku kohustused	52 557 837	1 654 481	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	305 000	305 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 250	-1 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 646	-4 712	
Kokku omakapital	295 104	298 750	
Kokku kohustused ja omakapital	52 852 941	1 953 231	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 646	-4 716	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 646	-4 716	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 646	-4 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 646	-4 712	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 646	-4 716	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-244	323	
Laekunud intressid	0	5	
Makstud intressid	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 890	-4 389	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-188 560	-563 311	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-50 700 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 888 560	-563 311	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 903 600	565 340	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 903 600	565 340	
Kokku rahavood	11 150	-2 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	855	3 215	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 150	-2 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 005	855	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	305 000	-1 538	303 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-4 712	-4 712
31.12.2012	305 000	-6 250	298 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 646	-3 646
31.12.2013	305 000	-9 896	295 104

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Solway Industries Eesti 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Seoses sellega, et 2013.a. tütarettevõtete andmete suurus vastab Raamatupidamise seaduse §29 lg1 p4 nõuetele tütarettevõtete andmed ei konsolideeri, aga kajastatakse Emaettevõtetel ostumeetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena .

Sidusettevõtted.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades ostumeetodil.

Selle meetodi kohaselt võetakse investeering arvele tema soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- AS Solway Industries Eesti sidusettevõtted
- AS Solway Industries Eesti olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	12 005	855
Kokku raha	12 005	855

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 801 100	1 612 540	4
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	51 039 836	339 836	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	52 840 936	1 952 376	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
402301050449	DOOEL Borov Dol	Makedoonia	Geoloogilised uuringud	100	100
4032010510752	DOOEL KADIICA METAL	Makedoonia	Geoloogilised uuringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Muud muutused	31.12.2013
DOOEL Borov Dol	184 840	188 560	373 400
DOOEL KADIICA METAL	1 427 700	0	1 427 700
Kokku	1 612 540	188 560	1 801 100

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
4030005555532	Mine Sasa DOO	Makedoonia	Tina- ja tsingimaagi geoloogilised uuringud	10	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	31.12.2013
Mine Sasa DOO	339 836	50 700 000	51 039 836
Kokku	339 836	50 700 000	51 039 836

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Mine Sasa DOO	39	21.02.2013	50 700 000

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen	52 557 740	52 557 740	0	0	21.01.2014
Pikaajalised laenud kokku	52 557 740	52 557 740	0	0	
Laenukohustused kokku	52 557 740	52 557 740	0	0	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen	1 654 140	0	1 654 140	0	21.01.2014
Pikaajalised laenud kokku	1 654 140	0	1 654 140	0	
Laenukohustused kokku	1 654 140	0	1 654 140	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1	1	0	0
Muud võlad	96	96	0	0
Muud viitvõlad	96	96	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	97	97	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	341	341	0	0
Muud võlad	0	0	0	0
Muud viitvõlad	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	341	341	0	0

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	305 000	305 000
Aktsiate arv (tk)	305 000	305 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Raamatupidamis- ja audititeenused	1 591	2 035
Pangateenused	372	547
Värtpaberite hooldus	220	220
Juriidilised teenused	1 463	1 422
Muud	0	492
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 646	4 716

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud, töötasu ei makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	52 557 740	1 654 140

2013	Saadud laenud
Emaettevõtja	50 903 600
2012	Saadud laenud
Emaettevõtja	565 340

Arundeperioodil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31. Detsember 2013 ületasid Solway Industries Eesti AS lühiajalised kohustused käibevara summas 52546 tuhat eurot.

Seisuga 31. detsember 2013 jagunesid lühiajalised kohustused järgmiselt: lühiajalised laenukohustused 52557740 eurot, võlad ja ettemaksed 97 eurot.

Solway Industries Eesti AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Solway Industries Eesti AS tegevuse jätkumisest, sest juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31. detsember 2013 12 kuu jooksul alates finantsaruande allkirjastamisest majandusraskusi, sest veebruaris 2014.a. on sõlmitud kokkulepe, mille alusel pikendatakse laenu tagastamise tähtaeg kuni 21.01.2017.a.

2013 MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Juhatuse liige :


Andre Seidelsohn 23 aprill 2014

Solway Industries Eesti AS nõukogu:

Nõukogu liige 
Mikhail Lipkin 23 aprill 2014

Nõukogu liige 
Aleksandr Golikov 23 aprill 2014

Nõukogu liige 
Dmitry Kudryakov 23 aprill 2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Solway Industries Eesti AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Solway Industries Eesti AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Solway Industries Eesti AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Svetlana Žurkina



Vandeaudiitori number 356

OÜ AUDIT & BUSINESS ADVICE

Tegevusloa number 24

Narva mnt 61-2

Tallinn 10152

23.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 646
Kokku	-9 896
Katmine	
Katta kahjumid järgmiste aastate kasumist	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 896
Kokku	-9 896

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pronksia@hotmail.ee