

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Solway FeNI OÜ

registrikood: 12061805

tänava/talu nimi, Narva mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

e-posti aadress: larissa@pronksirb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Solway FeNI OÜ põhitegevuseks on valdusfirmade tegevus.

Solway Feni OÜ gruppi struktuur

Emaettevõtja	Asukohamaa	Osalus 31.12.2022	Osalus 31.12.2021
Solway FeNI OÜ	Eesti		
Tütarettevõtjad			
Pobugsky Ferro-Nickel Plant	Ukraina	100%	100%
Zangas-Bug LLC	Ukraina	0,03%	0,03%

2011 aastal Solway Feni OÜ on omandanud 10,5% Pobugsky Ferro-Nickel Plant (edaspidi PFK) aktsiatest ning 2014 aastal ülejäänud 89,5% aktsiatest, sellega Solway Feni OÜ osalus PFK põhikapitalis moodustab 100%, põhitegevusala on maagi töötlemine.

2011 aastal Solway Feni OÜ on omandanud 90% Zangas-Bug LLC põhikapitalist. 2020. a. detsembris PFK, kellele kuulus 10% Zangas-Bug LLC põhikapitalist on suurendanud Zangas-Bug LLC põhikapitali osaluse kuni 99,97% suurendades sissemakset. Seega 2020 aasta seisuga Solway Feni OÜ osalus Zangas-Bug LLC põhikapitalist on vähenenud kuni 0,03%. Vaatamata väikesele osalusele Zangas-Bug LLC loetakse Solway FeNI OÜ tütarettevõtjaks, kuna Solway FeNI OÜ-l on oma tütarettevõtja PFK kaudu valitseva mõju olemasolu.

Raamatupidamise seaduse §29 p5 tütarettevõtte andmed ei konsolideeri ja kajastatakse Solway Feni OÜ-l soetusmaksumuse meetodil. Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud tütarettevõtja, kelle kõik aktsiad või osad kuuluvad ühte konsolideerimisgruppi, mille lepinguriigis registreeritud konsolideeriv üksus on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Osaluse määramisel ei võeta arvesse neid aktsiaid või osi, mis kuuluvad asjaomase tütarettevõtja tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele. Konsolideerimisgruppi majandusaasta aruande koostab konsolideeriv üksus Solway Holding Ltd, mille asukoht on Malta, kellele kulub Solway FeNI OÜ emaettevõtja.

Finantsinvesteeringud

2020.a. veebruaris Solway Feni OÜ sai 1 aktsia Skye de Guatemala S.A. ja detsembris omandas 1 aktsia Compania Processadora de Niquel de Izabal S.A hinnaga 1 USA dollar. Finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis kajastatud nullväärtuses.

Majandustegevus

Solway Feni OÜ põhitegevus ei ole tsükliline ja hooajaline. Solway Feni OÜ tegevus ei mõjuta keskkonda ega oma ka sotsiaalseid mõjusid. Tehingud tarnijatega toimuvad eurodes, finantsinvesteeringud teostatud USD-des, mistõttu on valuutakursi risk kõrge ning tekivad suured kasumid/kahjumid valuutakursimuutusest.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Solway FeNI OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 inimest, juhatusel tasu ei ole makstud.

Finantsinstrumentide finantsriskide maandamise eesmärgid ja põhimõtteid

Osana strateegilisest juhtimisest on riskide juhtimine OÜ igapäevategevus. Kõik olulisemad riskid tuleb määratleda ning neid optimaalselt juhtida, et ettevõtte saavutaks oma strateegilised ja finantsilised eesmärgid. Peame oluliseks hinnata grupi riske agregeeritult, mitte üksiku riski mõjufaktoritest tulenevalt. Pideva tähelepanu pööramine riskide juhtimisele võimaldab välistada või minimeerida võimalikku majanduslikku kahju.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenud valuutakursside, intressimäärade muutumisega seonduvaid riske

Olulisemateks riskideks peame turu-, finants- ja tegevusriske, mis hõlmavad omakorda intressi-, valuuta-, krediidi-, likviidsusriske, omakapitali riski. Seetõttu on riskide juhtimine igapäevasesse tegevusse integreeritud pidev protsess, et viia riskide realiseerumise tõenäosus võimalikult minimaalseks.

Riskijuhtimist koordineerib juhatus. OÜ-s hinnatakse kaalutletult nii jooksvat äritegevust kui ka investeeringuid mõjutavaid riske.

Riskide juhtimine koosneb üldstatult järgmistest sammudest ja tegevustest, mis koosluses võimaldavad esinevad riskid muuta juhitavateks:

- Esinevate riskide teadvustamine ja mõistmine;
- Riskide kaardistamine ja mõõtmine;
- Riskide juhtimismeetmete väljatöötamine ja juurutamine;
- Riskide realiseerumise juhtumite analüüs ning eelnevate sammude korduvläbimine.

Tulenevalt eeltoodust on juhtkond seisukohal, et OÜ ei ole olulises osas valuutariskidele, intressiriskidele avatud.

Olulisuse riski ilmnemisel või realiseerumisel alustatakse viivitamatult riski ja selle tekkepõhjuste analüüsimist ning teavitatakse kontserni valdusettevõtet potentsiaalsest või realiseerunud riskist. Vastavalt riski iseloomule, mõjule ja juhitavusele otsustab kontserni juhtkond riski juhtimiseks meetmete ja ressursi kiireloomulise rakendamise üle.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Viimastel päevadel ja kuudel, pärast Venemaa Föderatsiooni sõjaliste operatsioonide alustamist Ukrainas, kehtestasid Ameerika Ühendriigid, Euroopa Liit ja mõned teised riigid täiendavaid karme sanktsioone Venemaa valitsusele, samuti suurematele finantsinstitutsioonidele ja teatud muud üksused ja üksikisikud Venemaal. Lisaks kehtestati piirangud erinevate kaupade ja teenuste tarnimisele Venemaa üksustele.

Tulenevalt asjaolust, et Solway FeNI OÜ-l ei ole Vene Föderatsioonis ühtegi projekti/äri/aktsionäri, ei avalda see negatiivset mõju ettevõtte tulemustele ja finantsseisundile.

Sõjalised operatsioonid Ukrainas mõjutavad otseselt Solway FeNI OÜ ferroniklit tootva tütarettevõtte Pobugsky Ferro-Nickel Plant (PFK) praegust tegevust. Tehas asub Ukrainas Kirovogradi oblastis Pobugskojes. PFK pidi energiapuuduse tõttu tootmise peatama, et vältida pikaajalist majanduslikku kahju. Otsus sündis pärast seda, kui Venemaa õhurünnakud naabruses asuvalle energiarajatisel põhjustasid elektrikatkestusi, mis mõjutasid metallurgiaprotsessi ja peatasid veehaarde 22. oktoobril 2022. Seiskunud tegevuse ajal jätkab PFK oma sotsiaalsete kohustuste täitmist elanikkonna ees, sealhulgas sanitaartingimuste, vee-, gaasi- ja soojusvarustuse korrashoiu.

Juhtkond usub, et võtab vajalikke meetmeid, et toetada SolwayFeNI OÜ äritegevuse jätkusuutlikkust praegustes oludes, konflikti edasine jätkumine või eskaleerumine ja praegune väga ebastabiilne ärikeskkond võib Solway FeNI OÜ tulemusi ja finantsseisundit ebasoodsalt mõjutada, mida praegu ei saa määrata.

Tegevuse jätkuvus

Solway FeNI OÜ 2022. majandusaastaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiipist.

Solway FeNI OÜ käibekapital seisuga 31.12.2022 oli negatiivne summas 90953 eurot. Solway FeNI OÜ juhtkonna hinnangul ei sega likviidsusprobleemid äritegevuse, sest emaettevõtte laenukohustuste tähtajad on pikendatud ning emaettevõtte on valmis täita kõik Solway FeNI OÜ kohustused, mis tulevad lepingutest partneritega 2023 aastal.

Peamised finantsuhtarvud:

Perioodi iseloomustavad näitajad	Suhtarvude valemid:	2022	2021
Puhaskasum (kahjum) €		246 878	-488 194
Kompleksnäitajad			
Omakapitali tootlus ROE (%)	<i>Puhaskasum / Omakapital kokku * 100</i>	441,80	NEG

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	759	681	2
Kokku käibevarad	759	681	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	38 202 506	38 202 506	4
Kokku põhivarad	38 202 506	38 202 506	
Kokku varad	38 203 265	38 203 187	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	38 333 520	6
Võlad ja ettemaksed	91 712	60 661	7
Kokku lühiajalised kohustised	91 712	38 394 181	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 055 669	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	38 055 669	0	
Kokku kohustised	38 147 381	38 394 181	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	9
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-218 494	269 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 878	-488 194	
Kokku omakapital	55 884	-190 994	
Kokku kohustised ja omakapital	38 203 265	38 203 187	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-9 972	-6 804	10
Tööjõukulud	-21 001	-18 754	11
Äri kasum (kahjum)	-30 973	-25 558	
Muud finantstulud ja -kulud	277 851	-462 636	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	246 878	-488 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 878	-488 194	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-30 973	-25 558
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-78	-26
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	31 051	25 584
Kokku rahavood äritegevusest	0	0
Kokku rahavood	0	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	25 000	2 500	269 700	297 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-488 194	-488 194
31.12.2021	25 000	2 500	-218 494	-190 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)			246 878	246 878
31.12.2022	25 000	2 500	28 384	55 884

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Solway FeNI OÜ on keskmise suurusega ettevõtja.

Solway FeNI OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti Finantsaruandluse Standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne koosneb põhjaruannetest (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne). Aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Pärast alget arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused aruandeaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteid.

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

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

Tütarettevõtte kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Vastavalt soetusmaksumuse meetodile võetakse kajastatakse investeringu algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 p 5 tütar-ettevõtte andmed ei konsolideeri ja kajastatakse Solway FeNI OÜ-l soetusmaksumuse meetodil.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud tütar-ettevõtja, kelle kõik aktsiad või osad kuuluvad ühte konsolideerimisgruppi, mille lepinguriigis registreeritud konsolideeriv üksus on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Osaluse määramisel ei võeta arvesse neid aktsiaid või osi, mis kuuluvad asjaomase tütar-ettevõtte tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele.

Konsolideerimisgruppi majandusaasta aruande koostab konsolideeriv üksus Solway Holdign Ltd, mille asukoht on Malta, kellele kuulub Solway FeNI OÜ emaettevõtja.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub juba korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühi-ajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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:

- kontserni ettevõtted, milisse kuulub Solway Feni OÜ;
- Solway FeNI OÜ tütar-ettevõtted;
- Solway FeNI OÜ sidusettevõtted;
- Solway FeNI OÜ olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	759	759	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	759	759	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	681	681	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	681	681	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	255	0	228
Sotsiaalmaks	0	432	0	385
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	28
Ettemaksukonto jääk	759		681	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	759	731	681	653

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad	38 202 506	38 202 506	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	38 202 506	38 202 506	

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
31076956	Pobugsky Ferro-Nickel Plant	Ukraina	Maagi töötlemine	100	100
31609245	Zangas-Bug LLC	Ukraina	Enda või renditud kinnisvara üürileadmine ka käitus	0.03	0.03

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Pobugsky Ferro-Nickel Plant	38 202 506	38 202 506
Zangas-Bug LLC	0	0
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	38 202 506	38 202 506

Vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 lg1 p5 tütaretevõtte andmed ei konsolideeri ja kajastatakse Solway Feni OÜ-l soetusmaksumuse meetodil.

LLC Zangas Bug loetakse tütaretevõtteks, kuna Solway Feni OÜ-l on tema tütaretevõtja LLC Pobugsky Fero-Nickel Plant kaudu valitseva mõju olemasolu.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen 1	5 353 893	0	5 353 893	0	0	USD	31.12.2025	
Laen 2	32 326 735	0	32 326 735	0	0	EUR	31.12.2025	
Laen 3	375 041	0	375 041	0	0	USD	31.12.2024	
Pikaajalised laenud kokku	38 055 669	0	38 055 669	0				13
Laenukohustised kokku	38 055 669	0	38 055 669	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen 1	5 653 624	5 653 624	0	0	0	USD	31.12.2022	
Laen 2	32 326 735	32 326 735	0	0	0	EUR	31.12.2022	
Laen 3	353 161	353 161	0	0	0	USD	31.12.2022	
Pikaajalised laenud kokku	38 333 520	38 333 520	0	0				13
Laenukohustised kokku	38 333 520	38 333 520	0	0				

2022 aastal olid laenukohustuste tähtajad pikendatud kuni 31.12.2025.a.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	1 019	1 019	
Võlad seotud osapooltele	89 231	89 231	13
Maksuvõlad	731	731	3
Muud võlad	731	731	
Muud viitvõlad	731	731	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 712	91 712	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	910	910	
Võlad seotud osapooltele	58 445	58 445	13
Maksuvõlad	653	653	3
Muud võlad	653	653	
Muud viitvõlad	653	653	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 661	60 661	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	22 707	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 677	0
Kokku tingimuslikud kohustised	28 384	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Raamatupidamine ja audititeenus	3 360	0
Juriidilised teenused	132	324
Office rental	6 480	6 480
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 972	6 804

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	15 696	14 016
Sotsiaalmaksud	5 305	4 738
Kokku tööjõukulud	21 001	18 754
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	277 851	-462 636
Kokku muud finantstulud ja -kulud	277 851	-462 636

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Solway Industries Ltd.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	St.Vincent and Grenadines
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Solway Holding Ltd
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Malta

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	38 332 520	6
Kokku laenukohustised	0	38 332 520	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	88 074	57 288	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 157	1 157	
Kokku võlad ja ettemaksed	89 231	58 445	7

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	38 055 669	0	6
Kokku laenukohustised	38 055 669	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Emaettevõtja	37 870 884	0	0	38 333 520	6
Kokku laenukohustised	37 870 884	0	0	38 333 520	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Emaettevõtja	38 333 520	0	0	38 055 669	6
Kokku laenukohustised	38 333 520	0	0	38 055 669	

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Solway FeNI OÜ käibekapital seisuga 31.12.2022 oli negatiivne summas 90953 eurot. Solway FeNI OÜ juhtkonna hinnangul ei sega likviidsusprobleemid äritegevuse, sest emaettevõtte laenukohustuste tähtajad on pikendatud ning emaettevõtte on valmis täita kõik Solway FeNI OÜ kohustused, mis tulevad lepingutest partneritega 2023 aastal.

Viimastel päevadel ja kuudel, pärast Venemaa Föderatsiooni sõjaliste operatsioonide alustamist Ukrainas, on Ameerika Ühendriigid, Euroopa Liit ja mõned teised riigid kehtestanud täiendavad karmid sanktsioonid Venemaa Valitsuse, samuti suurte finantsasutuste ja teatud teiste Venemaa üksuste ja isikute vastu. Lisaks kehtestati piirangud erinevate kaupade ja teenuste tarnimisele Venemaa üksustele. Tulenevalt asjaolust, et Solway FeNI OÜ-l ei ole Vene Föderatsioonis ühtegi projekti/ äri/aktsionäri, ei avalda see negatiivset mõju Solway FeNI OÜ tulemustele ja finantsseisundile. Sõjalised operatsioonid Ukrainas mõjutavad aga otseselt Solway FeNI OÜ ferroniklit tootva tütarettevõtte Pobugsky Ferro-Nickel Plant (PFK) praegust tegevust. Tehas asub Ukrainas Kirovogradi oblastis Pobugskojes. PFK pidi energiapuuduse tõttu tootmise peatama, et vältida pikaajalist majanduslikku kahju. Otsus sündis pärast seda, kui Venemaa õhurünnakud naabruses asuvale energiarajatisel põhjustasid elektrikatkestusi, mis mõjutasid metallurgiaprotsessi ja peatasid veehaarde 22. oktoobril 2022. Seiskunud tegevuse ajal jätkab PFK oma sotsiaalsete kohustuste täitmist elanikkonna ees, sealhulgas sanitaartingimuste, vee-, gaasi- ja soojusvarustuse korrashoiu.

Juhtkond usub, et võtab vajalikke meetmeid, et toetada Solway FeNI OÜ äritegevuse jätkusuutlikkust praegustes oludes, konflikti edasine jätkumine või eskaleerumine ja praegune väga ebastabiilne ärikeskkond võib Solway FeNI OÜ tulemusi ja finantsseisundit ebasoodsalt mõjutada, mida praegu ei saa määrata.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05/01/2024

Solway FeNI OÜ (registrikood: 12061805) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Aleksandr Golikov

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

05.01.2024 

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Solway FeNI OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Solway FeNI OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Svetlana Žurkina

Vandeaudiitori number 356

Osaühing Audit & Business Advice

Audiitorettevõtja tegevusloa number 24

Pronksi tn 5-2, Tallinn, Harju maakond, 10124

05.01.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Solway FeNI OÜ (registrikood: 12061805) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	05.01.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-218 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 878
Kokku	28 384

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	larissa@pronksirb.ee