

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Solway FeNI OÜ

**registrikood:** 12061805

**tänavatalu nimi,** Narva mnt 13  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10151

**e-posti aadress:** larissa.svinkova@pronksirb.ee

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

Solway FeNI OÜ põhitegevuseks on valdusfirmade tegevus.

### Solway Feni OÜ gruppi struktuur

| Emettevõtja                 | Asukohamaa | Osalus 31.12.2021 | Osalus 31.12.2020 |
|-----------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| Solway FeNI OÜ              | Eesti      |                   |                   |
| <b>Tütarettevõtjad</b>      |            |                   |                   |
| Pobugsky Ferro-Nickel Plant | Ukraina    | 100%              | 100%              |
| Zangas-Bug LLC              | Ukraina    | 0,03%             | 0,03%             |

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

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%.

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.

### 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.

2021.a. aruandeaastakahjum on tingitud USD valuutakursi muutustest (2020.a. oli kasum).

Juhatus koosneb ühest liikmest.

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

### 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

asuvale energiarajatisele 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 2021. majandusaastaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiipist.

Solway FeNI OÜ käibekapital seisuga 31.12.2021 oli negatiivne summas 38393500 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 2022 aastal.

Solway Feni OÜ-l on 31. detsembri 21. detsembri seisuga negatiivne omakapital summas 190 994 eurot tulenevalt laenude välisvaluutajääkide ümberhindlusest. Kuna 2022. aastal dollar euro suhtes tõusis, jääb täna ettevõttele kursivahest kasum. Juhtkonna hinnangul ei sega praegused likviidsusprobleemid äritegevusest, sest emaettevõtte Solway Industries Ltd. on nõus ja suuteline Solway FeNi OÜ viivitamatult finantsiliselt toetama ja vajadusel investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik Solway FeNi OÜ majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

### Peamised finantsuhtarvud:

| Perioodi iseloomustavad näitajad | Suhtarvude valemid:                    | 2021     | 2020    |
|----------------------------------|----------------------------------------|----------|---------|
| Puhaskasum (kahjum) €            |                                        | -488 194 | 117 119 |
| <b>Kompleksnäitajad</b>          |                                        |          |         |
| Omakapitali tootlus ROE (%)      | Puhaskasum / Omakapital kokku *<br>100 | -2.56    | 39.41   |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021        | 31.12.2020        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevarad                                   |                   |                   |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 681               | 655               | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>681</b>        | <b>655</b>        |         |
| Põhivarad                                    |                   |                   |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 38 202 506        | 38 202 506        | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>38 202 506</b> | <b>38 202 506</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>38 203 187</b> | <b>38 203 161</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustised                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 38 333 520        | 0                 | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 60 661            | 35 077            | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>38 394 181</b> | <b>35 077</b>     |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 0                 | 37 870 884        | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>          | <b>37 870 884</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>38 394 181</b> | <b>37 905 961</b> |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 000            | 25 000            | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 500             | 2 500             |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 269 700           | 152 581           |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -488 194          | 117 119           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-190 994</b>   | <b>297 200</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>38 203 187</b> | <b>38 203 161</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021            | 2020           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -6 804          | -8 064         | 12      |
| Tööjõukulud                                 | -18 754         | -18 727        | 13      |
| Muud ärikulud                               | 0               | -3             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-25 558</b>  | <b>-26 794</b> |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 0               | -361           |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 0               | -369 387       | 14      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -462 636        | 513 661        | 15      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-488 194</b> | <b>117 119</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-488 194</b> | <b>117 119</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2021     | 2020     | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------|----------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |          |          |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -25 558  | -26 794  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -26      | -46      | 2       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 25 584   | 26 840   | 7       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>0</b> | <b>0</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>0</b> | <b>0</b> |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku    |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |          |
| <b>31.12.2019</b>              | 25 000                      | 2 500                        | 152 581                     | 180 081  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 117 119                     | 117 119  |
| <b>31.12.2020</b>              | 25 000                      | 2 500                        | 269 700                     | 297 200  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -488 194                    | -488 194 |
| <b>31.12.2021</b>              | 25 000                      | 2 500                        | -218 494                    | -190 994 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Solway FeNI OÜ on keskmise suurusega ettevõtja.

Solway FeNI OÜ 2021. 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 raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, 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 osapoolale 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.

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

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

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

### Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub juba korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste 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 osapool üle või olulist mõju teise osapool ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- kontserni ettevõtted, millesse 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)

|                                    | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|------------|----------------|---------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 681        | 681            | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>681</b> | <b>681</b>     |         |
|                                    |            |                |         |
|                                    | 31.12.2020 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 655        | 655            | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>655</b> | <b>655</b>     |         |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2021 |            | 31.12.2020 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 228        | 0          | 228        |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 385        | 0          | 362        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 12         | 0          | 10         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 28         | 0          | 26         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 681        |            | 655        |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>681</b> | <b>653</b> | <b>655</b> | <b>626</b> |

## Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

|                                                           | 31.12.2021        | 31.12.2020        | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                          | 38 202 506        | 38 202 506        | 5       |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>38 202 506</b> | <b>38 202 506</b> |         |

## Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                             |            |                                                     |                  |            |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------|
| Tütaretevõtja registrikood                            | Tütaretevõtja nimetus       | Asukohamaa | Põhitegevusala                                      | Osaluse määr (%) |            |
|                                                       |                             |            |                                                     | 31.12.2020       | 31.12.2021 |
| 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                                                | 31.12.2020        | 31.12.2021        |
| Pobugsky Ferro-Nickel Plant                                          | 38 202 506        | 38 202 506        |
| Zangas-Bug LLC                                                       | 0                 | 0                 |
| <b>Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>38 202 506</b> | <b>38 202 506</b> |

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)

|                                  | 31.12.2021 | 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  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 38 333 520 | 38 333 520                        | 0                   | 0           |              |             |             | 16      |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 38 333 520 | 38 333 520                        | 0                   | 0           |              |             |             |         |

  

|                                  | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen 1                           | 5 218 188  | 0                                 | 5 218 188           | 0           | 0            | USD         | 31.12.2022  |         |
| Laen 2                           | 32 326 735 | 0                                 | 32 326 735          | 0           | 0            | EUR         | 31.12.2022  |         |
| Laen 3                           | 325 961    | 0                                 | 325 961             | 0           | 0            | USD         | 31.12.2022  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 37 870 884 | 0                                 | 37 870 884          | 0           |              |             |             | 16      |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 37 870 884 | 0                                 | 37 870 884          | 0           |              |             |             |         |

2022 aastal olid laenukohustuste tähtajad pikendatud kuni 31.12.2025.a.

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad töövõtjatele               | 910           | 910            | 8       |
| Maksuvõlad                       | 653           | 653            | 3       |
| Muud võlad                       | 59 098        | 59 098         | 9       |
| Muud viitvõlad                   | 59 098        | 59 098         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>60 661</b> | <b>60 661</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad töövõtjatele               | 910           | 910            | 8       |
| Maksuvõlad                       | 626           | 626            | 3       |
| Muud võlad                       | 33 541        | 33 541         | 9       |
| Muud viitvõlad                   | 33 541        | 33 541         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>35 077</b> | <b>35 077</b>  |         |

## Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Lisa nr |
|---------------------------------|------------|------------|---------|
| Töötasude kohustis              | 910        | 910        | 7       |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>910</b> | <b>910</b> |         |

## Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

|                           | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|---------------------------|---------------|----------------|---------|
| Muud viitvõlad            | 59 098        | 59 098         | 7       |
| Maksud viitvõlad          | 653           | 653            |         |
| Muud -Solway Ind.Eesti OU | 1 157         | 1 157          | 16      |
| Muud -Solway Ind. Ltd     | 57 288        | 57 288         | 16      |
| <b>Kokku muud võlad</b>   | <b>59 098</b> | <b>59 098</b>  |         |

  

|                           | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|---------------------------|---------------|----------------|---------|
| Muud viitvõlad            | 33 541        | 33 541         | 7       |
| Maksud viitvõlad          | 653           | 653            |         |
| Muud -Solway Ind.Eesti OU | 1 157         | 1 157          | 16      |
| Muud -Solway Ind. Ltd     | 31 731        | 31 731         | 16      |
| <b>Kokku muud võlad</b>   | <b>33 541</b> | <b>33 541</b>  |         |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2021 | 31.12.2020     |
|---------------------------------------------|------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |            |                |
| Võimalikud dividendid                       | 0          | 215 760        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 0          | 53 940         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>0</b>   | <b>269 700</b> |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 25 000     | 25 000     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2021         | 2020         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Raamatupidamine ja audititeenus        | 0            | 1 200        |
| Juriidilised teenused                  | 324          | 0            |
| Office rental                          | 6 480        | 6 864        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>6 804</b> | <b>8 064</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2021          | 2020          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 14 016        | 14 013        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 4 738         | 4 714         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>18 754</b> | <b>18 727</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 2             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 2             | 2             |

## Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 2021     | 2020            |
|------------------------------------------------------|----------|-----------------|
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                 | 0        | -369 387        |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>0</b> | <b>-369 387</b> |

## Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2021            | 2020           |
|------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | -462 636        | 513 661        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-462 636</b> | <b>513 661</b> |

## Lisa 16 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                                             | 31.12.2021        | 31.12.2020        | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| <b>Laenukohustised</b>                                   |                   |                   |         |
| Emaettevõtja                                             | 38 332 520        | 37 870 884        | 6       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                             | <b>38 332 520</b> | <b>37 870 884</b> |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                               |                   |                   |         |
| Emaettevõtja                                             | 57 288            | 31 731            | 9       |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 1 157             | 1 157             | 9       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                         | <b>58 445</b>     | <b>32 888</b>     |         |

| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2019        | Saadud laenud  | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2020        | Lisa nr |
|------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------------|-------------------|---------|
| Emaettevõtja                 | 38 026 784        | 357 760        | 0                           | 37 870 884        | 6       |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>38 026 784</b> | <b>357 760</b> | <b>0</b>                    | <b>37 870 884</b> |         |
|                              |                   |                |                             |                   |         |
| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2020        | Saadud laenud  | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021        | Lisa nr |
| Emaettevõtja                 | 37 870 884        | 0              | 0                           | 38 333 520        | 6       |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>37 870 884</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                    | <b>38 333 520</b> |         |

## Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. See olukord jätkub 2022. aastal.

Solway FeNI OÜ käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta Solway FeNI OÜ-le ja tema finantsnäitajatele 2022.aastal.

Solway FeNI OÜ käibekapital seisuga 31.12.2021 oli negatiivne summas 38393500 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 2022 aastal.

Solway FeNI OÜ-l on 31. detsembri 21. detsembri seisuga negatiivne omakapital summas 190 994 eurot tulenevalt laenude välisvaluuta jääkide ümberhindlusest. Solway FeNI OÜ-l on plaanis viia negatiivne kapital seadusega kooskõlla tulevikku perioodi kasumi arvelt. Vastasel juhul on emaettevõtja valmis ja võimakas tütaretevõtet rahaliselt toetada.

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/ ri/aksionäri, ei avalda see negatiivset mõju Solway FeNI OÜ tulemustele ja finantsseisundile. Sõjalised operatsioonid Ukrainas mõjutavad aga otseselt Solway FeNI OÜ ferroniklit tootva tütaretevõtte 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 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: 09.12.2022

Solway FeNI OÜ (registrikood: 12061805) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

**Allkirjastaja nimi**

Aleksandr Golikov

**Allkirjastaja roll**

Juhatuse liige

**Kuupäev ja allkiri**

09.12.2022 

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Solway FeNI OÜ osanikele

### Arvamus

Oleme auditeerinud Solway FeNI OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 olulistest osadest õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 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 ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusel.

### Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et ettevõtte käibekapital seisuga 31.12.2021 oli negatiivne summas 38393500 eurot. Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2021 oli negatiivne summas 190994 eurot, mis on vastuolus Äriseadustiku paragrahvis 176 sätestatud netovara säilitamine nõuetega ning eeldab osanikelt meetmeid omakapitali taastamiseks. Samuti juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande tegevusaruandele ja lisale 17, kus kirjeldatakse toimuvatest Ukraina territooriumil sündmustest, kus ettevõttel on oluline investering tütarettevõttesse ning kus selgitakse omanike nägemist ettevõtte jätkuvuse tagamiseks. Nagu on märgitud tegevusaruandes ja lisas 17, võivad need sündmused ettevõtte tulemusi ja finantsseisundit ebasoodsalt mõjutada, mida pole hetkel võimalik hinnata. Meie arvamus ei ole märkusega seoses selle asjaoluga.

### 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

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 arvamus. 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 356

Osäühing Audit & Business Advice

Auditiorettevõtja tegevusloa number 24

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

09.12.2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

Solway FeNI OÜ (registrikood: 12061805) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SVETLANA ŽURKINA   | Vandeaudiitor      | 09.12.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 269 700         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -488 194        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-218 494</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

## Osanikud

| Nimi / ärinimi       | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| SOLWAY<br>INDUSTRIES |                                           | Eesti             | 25000 EUR<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

|                 |                               |
|-----------------|-------------------------------|
| Liik            | Sisu                          |
| E-posti aadress | larissa.svinkova@pronksirb.ee |