

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Solway FeNI OÜ

registrikood: 12061805

tänava/talu nimi, Narva mnt 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Solway FeNi OÜ asutati 16.02.2011 aastal.

Aruandeperioodil palgalisi töötajad ei olnud ning juhatusele tasu ei makstud.

Solway FeNi OÜ eesmärgiks on sidusettevõtjate ja muude ettevõtjate aktsiate ja osade omandamine.

2011. aastal omandas Solway FeNi OÜ 10,5% kompani PFK (Pobužski Feronikelevi Kombinaat) ja 0,01% HMI Nickel Coöperatief U.A. põhikirjakapitalist. Need on tegutsevad ettevõtted, mis asuvad Ukrainas ja Hollandis.

2014. aastal omandas Solwai FeNi OÜ 89,5% kompani PFK (Pobužski Feronikelevi Kombinaat) ja sellega osalus PFK põhikapitalis moodustab 100%.

2017. aastal omandas Solwai FeNi OÜ 90% kompani Zangas-Bug LLC.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse prg29 lg1 p2 tütaretevõtete andmed ei konsolideeri ja kajastatakse ostumeetodil.

Solway FeNi OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Solway FeNi OÜ tegevuse jätkuvusest.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose Solway FeNi OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turuosa säilitamine .

Peamised finantssuhtarvud	2016.a.	2017.a.
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	-204 113	729 645
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	-	9,7
ROA (%)	-	1,91
ROE (%)	-	132,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 401	14 834	
Nõuded ja ettemaksed	5	5	
Kokku käibevarad	13 406	14 839	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	38 202 867	38 202 506	2
Finantsinvesteeringud	11 627	11 627	4
Kokku põhivarad	38 214 494	38 214 133	
Kokku varad	38 227 900	38 228 972	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 359	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 359	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	37 675 503	38 407 579	5
Kokku pikaajalised kohustised	37 675 503	38 407 579	
Kokku kohustised	37 676 862	38 407 579	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	6
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-206 107	-1 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	729 645	-204 113	
Kokku omakapital	551 038	-178 607	
Kokku kohustised ja omakapital	38 227 900	38 228 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-6 281	-2 763	7
Tööjõukulud	0	-7 632	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-286	
Ärikasum (kahjum)	-6 281	-10 681	
Muud finantstulud ja -kulud	735 926	-193 432	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	729 645	-204 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	729 645	-204 113	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 281	-10 681
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	250
Kokku korrigeerimised	0	250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 359	-7 618
Kokku rahavood äritegevusest	-4 922	-18 054
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-361	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-361	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	17 744
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	17 744
Kokku rahavood	-283	-310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 834	14 468
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-283	-310
Valuutakursside muutuste mõju	-1 150	676
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 401	14 834

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 000	2 500	-1 994	25 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-204 113	-204 113
31.12.2016	25 000	2 500	-206 107	-178 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)			729 645	729 645
31.12.2017	25 000	2 500	523 538	551 038

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Solway FeNI OÜ on keskmise suurusega ettevõtja.

Solway FeNI OÜ 2017. 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. Vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 lg1 p2 tütaretevõtte andmed ei konsolideeri ja kajastatakse Emaettevõtte ostumeetodil. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

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 seisuga 31. detsember 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütaretevõtted.

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

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

Tütaretevõtte kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Vastavalt soetusmaksumuse meetodile võetakse kajastatakse investeeringu algsest 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.

Finantskohustised

Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks on:

- 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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	38 202 867	38 202 506
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	38 202 867	38 202 506

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
31076956	Pobugsky Ferro-Nickel Plant	Ukraina	Maagi töötlemine	100	100
31609245	Zangas-Bug LLC	Ukraina	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
Pobužski Feronikilevi Kombinaat	38 202 506	0	38 202 506
Zangas-Bug LLC	0	361	361
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	38 202 506	361	38 202 867

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Zangas-Bug LLC	90	22.08.2017	361

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	11 627	11 627
31.12.2016	11 627	11 627
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	11 627	11 627
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	11 627	11 627
31.12.2017	11 627	11 627
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	11 627	11 627

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	5 348 768	0	5 348 768	0	0%	USD	31.12.2019
Laen 2	32 326 735	0	32 326 735	0	0%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	37 675 503	0	37 675 503	0			
Laenukohustised kokku	37 675 503	0	37 675 503	0			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	6 085 844	0	6 085 844	0	0%	USD	31.12.2019
Laen 2	32 321 735	0	32 321 735	0	0%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	38 407 579	0	38 407 579	0			
Laenukohustised kokku	38 407 579	0	38 407 579	0			

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Raamatupidamine ja audititeenus	2 198	2 222
Juriidilised teenused	2 088	0
Väärtpaberite hoolus	65	58
Muud	1 930	483
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 281	2 763

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	5 738
Sotsiaalmaksud	0	1 894
Kokku tööjõukulud	0	7 632

Aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud, juhatusetele tasu ei makstud.

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	735 926	-193 432
Muud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	735 926	-193 432

Lisa 10 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 Investment Group GmbH
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Switzerland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	37 675 503	38 407 579

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Laen 2	5 000	0%	EUR	31.12.2019

2016	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Solway Industries LTD	17 744

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	5 738

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

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Solway FeNI OÜ (registrikood: 12061805) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Aleksandr Golikov

Juhatuses liige

25/06/2018 

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Solway FeNI OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Solway FeNI OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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, väärresistide 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. 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

Osaühing Audit & Business Advice

Auditorettevõtja tegevusloa number 24

Pronksi tn 5-2, Tallinn

25.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Solway FeNI OÜ (registrikood: 12061805) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-206 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	729 645
Kokku	523 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	523 538
Kokku	523 538

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pronksia@hotmail.ee