

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Solway FeNI AS

registrikood: 12061805

tänavatalu nimi, Narva mnt 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

e-posti aadress: pronksia@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Aktsiakapital	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Solway FeNi AS asutati 16.02.2011 aastal.

Aruandeperioodil palgalisi töötajad ei olnud ja juhatusele ja nõukogudele liikmetele tasu ei maksnud.

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

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

Seisuga 31.12.2013.a. ületasid Solway FeNi AS lühiajalised kohustused käibevara summas 5514 tuhat eurot.

Solway FeNi AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Solway FeNi AS tegevuse jätkumisest, sest juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31. detsember 2013.a. 12 kuu jooksul alates finantsaruande allkirjastamisest majandusraskusi kuna emaettevõtte Solway Industries Ltd on nõus pikendada laenu tagastamise tähtaega 3 aastat võrra.

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

Peamised finantssuhtarvud	2012.a.	2013.a.
Puhaskasum (EUR)	104 821	248 940
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	308,64	0,004
ROA (%)	1,772	4,210
ROE (%)	80,973	65,789

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 207	22 839	2
Nõuded ja ettemaksed	96	0	
Kokku käibevara	21 303	22 839	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 892 398	5 892 398	3
Kokku põhivara	5 892 398	5 892 398	
Kokku varad	5 913 701	5 915 237	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 535 069	0	4
Võlad ja ettemaksed	240	74	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 535 309	74	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 785 711	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 785 711	
Kokku kohustused	5 535 309	5 785 785	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	6
Kohustuslik reservkapital	2 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 952	-369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 940	104 821	
Kokku omakapital	378 392	129 452	
Kokku kohustused ja omakapital	5 913 701	5 915 237	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 705	-1 885	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 705	-1 885	
Muud finantstulud ja -kulud	250 645	106 706	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	248 940	104 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 940	104 821	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 705	-1 885
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-106 687
Kokku korrigeerimised	0	-106 687
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-96	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	165	-80
Laekunud intressid	4	6
Kokku rahavood äritegevusest	-1 632	-108 646
Kokku rahavood	-1 632	-108 646
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 839	24 785
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 632	-108 646
Valuutakursside muutuste mõju	0	106 700
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 207	22 839

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 000	0	-369	24 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	104 821	104 821
31.12.2012	25 000	0	104 452	129 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	248 940	248 940
Muutused reservides	0	2 500	-2 500	0
31.12.2013	25 000	2 500	350 892	378 392

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Solway FeNI AS 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava 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. 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 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 õiglasel 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).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustused

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	21 207	22 839
Kokku raha	21 207	22 839

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2011	0	0
Soetamine	5 828 171	5 828 171
Muud	64 227	64 227
31.12.2012	5 892 398	5 892 398
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 892 398	5 892 398
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2012	5 892 398	5 892 398
31.12.2013	5 892 398	5 892 398
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 892 398	5 892 398

2012.s. Finantsinvesteeringute väärtus on muutunud soetusmaksumuse korrigeerimise tõttu.

Finantsinvesteeringud:

PFK Ukraina 10,5% 5880771 eur

HIMI Nickel Coöperatief U.A. 0,01% 11627 eur

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Solway Industries Ltd	5 535 069	5 535 069	0	0	0%	USD	10.10.2014
Pikaajalised laenud kokku	5 535 069	5 535 069	0	0			
Laenukohustused kokku	5 535 069	5 535 069	0	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Solway Industries Ltd	5 785 711	0	5 785 711	0	0%	USD	10.10.2014
Pikaajalised laenud kokku	5 785 711	0	5 785 711	0			
Laenukohustused kokku	5 785 711	0	5 785 711	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	240	240	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	240	240	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	74	74	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	74	74	0	0

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Solway FeNi AS jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2013 moodustas 350 892 eurot (31. detsember 2012: 104 452 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 73 687 eurot (31. detsembril 2012: 21 935 eurot).

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Raamatupidamine ja audititeenus	1 267	1 536
Juriidilised teenused	360	216
Väärtpaberite hoolus	58	55
Sideteenused	0	55
Muud	20	23
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 705	1 885

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil Solway FeNI AS-is palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	250 641	106 700
Intressitulud	4	6
Kokku muud finantstulud ja -kulud	250 645	106 706

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	5 535 069	0	5 785 711

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

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31. Detsember 2013 ületasid Solway FeNi AS lühiajalised kohustused käibevara summas 5514 tuhat eurot. Seisuga 31. detsember 2013 jagunesid lühiajalised kohustused järgmiselt: lühiajalised laenukohustused 5535069 eurot, võlad ja ettemaksed 240 eurot. Solway FeNi AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Solway FeNi AS tegevuse jätkumisest, sest juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31. detsember 2013 12 kuu jooksul alates finantsaruande allkirjastamisest majandusraskusi kuna emaettevõtte Solway Industries Ltd on nõus pikendada laenu tagastamise tähtaega 3 aastat võrra.

2013 MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Juhatuselige:


Aleksandr Golikov

23 aprill 2014

Solway FeNi AS nõukogu:

Nõukogu liige 
Mikhail Lipkin

23 aprill 2014

Nõukogu liige 
Andre Seidelsohn

23 aprill 2014

Nõukogu liige 
Dmitry Kudryakov

23 aprill 2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Solway FeNI AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Solway FeNI AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Solway FeNI AS finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Svetlana Žurkina

Vandeaudiitori number 356

OÜ AUDIT & BUSINESS ADVICE

Tegevusloa number 24

Narva mnt 61-2

Tallinn 10152

23.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 940
Kokku	350 892
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	350 892
Kokku	350 892

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pronksia@hotmail.ee