

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: SOFOIL OÜ

registrikood: 11168518

tänava/talu nimi, Kopli

maja ja korteri number: 103B

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11712

telefon: +372 6268014, +372 6102772

faks: +372 6268015, +372 6102771

e-posti aadress: dekoil@dekoil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

SOFOIL OÜ on valdusettevõtja, kes omab ja haldab ühe sidusettevõtja osa.

SOFOIL OÜ-l ei ole töötajaid ning tal puudub igasugune muu tegevus.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2015. a	2014. a
Puhaskasum	1 499 125	-1 021
ROE	31,61%	-0,03%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

$ROE = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100\%$

Lähitulevikus jätkab SOFOIL OÜ tegutsemine valdusettevõtjana.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 499 348	223	2
Kokku käibevara	1 499 348	223	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 243 759	3 243 759	3
Kokku põhivara	3 243 759	3 243 759	
Kokku varad	4 743 107	3 243 982	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 241 170	3 242 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 499 125	-1 021	
Kokku omakapital	4 743 107	3 243 982	
Kokku kohustused ja omakapital	4 743 107	3 243 982	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-942	-1 021	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-942	-1 021	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 500 000	0	9
Muud finantstulud ja -kulud	67	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 499 125	-1 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 499 125	-1 021	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-942	-1 021
Laekunud intressid	67	0
Kokku rahavood äritegevusest	-875	-1 021
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 500 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 500 000	0
Kokku rahavood	1 499 125	-1 021
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	223	1 244
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 499 125	-1 021
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 499 348	223

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 242 191	3 245 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 021	-1 021
31.12.2014	2 556	256	3 241 170	3 243 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 499 125	1 499 125
31.12.2015	2 556	256	4 740 295	4 743 107

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SOFOIL OÜ 31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt SOFOIL OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et SOFOIL OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja osa on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle omatakse olulist mõju kuid mis ei ole kontrolli all. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtja omanduses on rohkem kui 20% ja mitte rohkem kui 50% sidusettevõtja osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtja osasse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab SOFOIL OÜ juhatus, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Kohustuslik reservkapital

SOFOIL OÜ reservkapital moodustab 10 % SOFOIL OÜ osakapitalist (nagu seda nõuab SOFOIL OÜ põhikiri).

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividend). Tulumaks tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Aruandeaastal oli maksumääraks 20/80 dividendina väljamakstavalt summal.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 10.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

SOFOIL OÜ-ga seotud osapoolteks on osanik, juhatuse liige ja nende valitseva ning olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi.

Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud

negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	1 499 348	223
Kokku raha	1 499 348	223

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 243 759	3 243 759	4
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 243 759	3 243 759	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10069369	Dekoil OÜ	Eesti	Laadungikäitlus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Dekoil OÜ	3 243 759	3 243 759
Kokku	3 243 759	3 243 759

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 792 236	2 592 936
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	948 059	648 234
Kokku tingimuslikud kohustused	4 740 295	3 241 170

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	-942	-1 021
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-942	-1 021

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei kandnud Sofoil OÜ tööjõukulusid. OÜ-l Safoil ei ole töötajaid ja samuti ei ole OÜ Safoil arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega võimaldanud soodustusi.

Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 500 000	0
Sidusettevõtja osakapitali vähendamisel saadud väljamaksed	1 500 000	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 500 000	0

2015 aastal toimus sidusettevõtja osakapitali vähendamine osade nimiväärtuse vähendamise teel. Osakapitali vähendamisel on tehtud väljamaksed osanikele.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Catmoner Investments Limited
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Küpros

SOFOIL OÜ juhatus koosneb ühest liikmest.

SOFOIL OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega pakkunud muid olulisi soodustusi nende äriseadustikust tulenevate kohustuste täitmise eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

SOFOIL OÜ (registrikood: 11168518) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI MELNIKOV	Juhatuse liige	29.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SOFOIL OÜ osanikule

Olen auditeerinud SOFOIL OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 11, 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

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleksin kooskõlas eetikanõuetega ning planeeriksin ja viiksin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt SOFOIL OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeaudiitori number 85

ECOVIS Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika 8, Tallinn 10129

29.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

SOFOIL OÜ (registrikood: 11168518) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	29.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 241 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 499 125
Kokku	4 740 295

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 241 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 499 125
Kokku	4 740 295

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
CATMONER INVESTMENTS LIMITED		Küpros	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102772
Telefon	+372 6268014
Faks	+372 6102771
Faks	+372 6268015
E-posti aadress	dekoil@dekoil.ee