

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Sofi Rahastusühistu

registrikood: 12689538

tänava nimi ja maja number: Narva mnt 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 7360099

e-posti aadress: info@sofi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sofi Rahastusühistu on registreeritud Eesti äriregistris kui tulundusühistu 14.07.2014. aastal. Ühistu asutajaliikmed on Ergo Themas, Elvo Themas, Social Bankers AS ja Maverick Investments OÜ. Ühistu eesmärk on sotsiaalse panganduse arendamine Eestis eesmärgiga populariseerida Eesti inimeste hulgas säästmist ning oma tuleviku tarbeks investeerimist. Sofi Rahastusühistu tegutseb ettevõtluse kõigi osapoolte – kliendid, töötajad, omanikud, keskkond – ühiseks hüvanguks, eelistamata ühe huve teistele. Otsime ja leiame lahendusi, mis arvestavad kõigi osapoolte huvidega.

Sofi Rahastusühistu allfondid

Sofi Rahastusühistu on loonud oma liikmetel 2 erinevat allfondi, kuhu oma kapitali paigutada: (1) Sofi Art allfond; (2) Sofi OÜ omanikud allfond. Sofi OÜ omanikud allfondi A-osakuomanikele kuulub ühistu tütarettevõtte Sofi OÜ. Tulumäär puudub. Sellesse allfondi kapitali paigutanud liikmed teenivad juhul kui Sofi OÜ maksab dividende või kapitali väljamakseid või kui liikmel õnnestub oma osak teisele liikmele soetushinnast kallimalt edasi müüa. Allfondi kajastatakse bilansiväliselt aruande lisades.

Tegevused

Tegeleti tütarettevõtte Sofi OÜ arendamisega. Uusi investeeringuid ei tehtud. Ühistul oli 2017. a lõpu seisuga 4 hääleõiguslikku liiget.

Tulemused

Ühistu eesmärgiks on liikmete kapitali ja finantsalase teadlikkuse kasvatamine järgneval aastal. Oluline on tütarettevõtte Sofi OÜ areng muutunud krediidiandjate ja vahendajate seaduse valguses. Jälgida on vaja liikmete huvi erinevate ühistu allfondide vastu ning vastavalt huvi kasvule või vähenemisele teha operatiivseid muudatusi. Uusi allfonde hetkel ei plaanita.

Eesmärgid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	858	915	
Kokku käibevarad	858	915	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	146 996	146 195	2
Materiaalsed põhivarad	29 273	29 273	3
Kokku põhivarad	176 269	175 468	
Kokku varad	177 127	176 383	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 825	28 825	4
Kokku lühiajalised kohustised	28 825	28 825	
Kokku kohustised	28 825	28 825	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	
Kohustuslik reservkapital	140	140	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 618	180 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744	-35 697	
Kokku omakapital	148 302	147 558	
Kokku kohustised ja omakapital	177 127	176 383	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Muud äritulud	50	25
Mitmesugused tegevuskulud	-107	-309
Ärikasum (kahjum)	-57	-284
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-34 644
Muud finantstulud ja -kulud	801	-769
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	744	-35 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744	-35 697

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sofi Rahastusühistu 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kinnitatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Sofi Rahastusühistu on koostanud 2017 aasta kohta väikeettevõtja majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Tavapärastel turutingimustel toimuv finantsvara ost ja müük kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäevaks on finantsvara ostu või müügi kohustuse tekkimise (näiteks lepingu sõlmimise) päev.

Tavapärastel turutingimustel toimuks loetakse ostu või müüki, mille puhul müüja on andnud finantsvara ostjale üle sellise tähtaja jooksul, mis on sellel turul tavaks või õigusaktidega ette nähtud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finants- poliitikat.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Sofi RÜ ei koosta konsolideeritud aruannet kasutades Raamatupidamise seaduse §29 lg1p3 tulenevat erandit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuetelaekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärgil ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akulumeeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Erandiks on piiramata kasutuseaga objektid sh maa ja püsiva väärtusega kunstiteosed.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ühistu võib juhatuse ja nõukogu ettepanekul moodustada allfonde, tingimused määrab juhatus ja kinnitab nõukogu. Liikmed võivad vabatahtlikult suunata allfondi(desse) oma sihtotstarbelisi lisaosamakseid. Allfondi(de) kapitale ei arvestata ühistu omakapitali koosseisu. Allfondi(de) osaku(te) väärtust arvestatakse ühistu üldisest osamaksu puhaskväärtusest eraldi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Eraldised kohustuslikku reservkapitali on vähemalt 1/20 aasta puhaskasumist kuni reservkapitali suurus on 1/2 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Aruandeperioodi kasumiaruandes kajastatakse aruandeperioodi tulude teenimisega seotud kulud.

Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel kui nendega seotud tulud.

Kulutused, mis otseselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuludena nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ühistu liikmeid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 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
11775916	Sofi OÜ	Eesti	Kapitalirent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Muud muutused	31.12.2017
Sofi OÜ	146 195	801	146 996
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	146 195	801	146 996

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	29 273	29 273
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	29 273	29 273
31.12.2016		
Soetusmaksumus	29 273	29 273
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	29 273	29 273
31.12.2017		
Soetusmaksumus	29 273	29 273
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	29 273	29 273

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Sofi Art allfond	28 825	28 825
Kokku võlad ja ettemaksed	28 825	28 825
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Sofi Art allfond	28 825	28 825
Kokku võlad ja ettemaksed	28 825	28 825

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.11.2018

Sofi Rahastusühistu (registrikood: 12689538) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK THEMAS	Juhatuse liige	29.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744
Kokku	145 362
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	145 362
Kokku	145 362

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744
Kokku	145 362
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	145 362
Kokku	145 362

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7360099
E-posti aadress	info@sofi.ee