

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Solfer Trade

registrikood: 10647702

tänavatalu nimi, Vääna tn 7-19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11612

telefon: +372 5064403

e-posti aadress: kristjan@solfer.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad

Solfer Trade OÜ tegeleb puuviljade hulgimüügiga. 2018. aastal moodustas Solfer Trade OÜ müügitulu 325 306 eurot, mis moodustab 53,69% 2017. aasta müügitulust.

Müügitulu vähenemine on tingitud jätkuvast Venemaa kehtestatud kaupade sisseveo piirangust.

Müügitulust moodustas 8,99% müük Eestisse, 5,06% teistesse Euroopa Liidu riikidesse ning 85,96% kolmandatesse riikidesse. Suurimaks turuks möödunud majandusaastal oli Valgevene.

Töötajate arv, tööjõukulud, juhatuse tasud ning soodustused

Solfer Trade OÜ juhatus koosnes kolmest liikmest. Möödunud majandusaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Erisoodustusi ega muid hüvesid juhatuse liikmetele ei osutatud.

Töötajaid oli 2018. aastal 3, aasta töötasude üldsumma oli 24 076 eurot.

Peamised finantssuhtarvud ning nende arvutamise metoodika

	2018. aasta	2017. aasta	2016. aasta
Müügitulu, eur	325 306	605 847	1 102 224
Müügitulu kasv, %	-46,31	-45,03	-65,26
Puhaskasum, eur	27 708	28 736	-44 099
Käibe puhasrentaablus, %	8,52	4,74	-4,0
Käibevara, eur	1 068 057	1 010 848	923 266
Lühiajalised kohustused, eur	381 416	351 945	252 040
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	2,9	3,7
Omakapital, eur	686 641	658 978	672 153
Omakapitali tootlus, ROE, %	4,04	4,36	-6,56

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2018.a \text{ müügitulu} - 2017.a \text{ müügitulu}) / 2017.a \text{ müügitulu} * 100$

Käibe puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

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

Tulevikuplaanid

2019. aastal plaanitakse jätkata puuviljade vahendustegevusega.

2018. majandusaasta aastaaruande koostamise perioodil olulisi sündmusi, mis oleks võinud mõjutada 2018. majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Kristjan Pappa
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 308	52 078	
Finantsinvesteeringud	0	3 001	
Nõuded ja ettemaksed	1 042 749	955 769	2
Kokku käibevarad	1 068 057	1 010 848	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	75	3
Kokku põhivarad	0	75	
Kokku varad	1 068 057	1 010 923	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	381 416	351 990	4
Kokku lühiajalised kohustised	381 416	351 990	
Kokku kohustised	381 416	351 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	48 828	48 828	
Kohustuslik reservkapital	4 883	4 883	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	605 222	576 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 708	28 736	
Kokku omakapital	686 641	658 933	
Kokku kohustised ja omakapital	1 068 057	1 010 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	325 306	605 847	7
Muud äritulud	185 006	246 316	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-310 001	-597 204	9
Mitmesugused tegevuskulud	-145 429	-160 855	10
Tööjõukulud	-30 669	-59 747	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-74	-852	
Muud ärikulud	-343	-447	12
Ärikasum (kahjum)	23 796	33 058	
Muud finantstulud ja -kulud	3 912	6 178	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 708	39 236	
Tulumaks	0	-10 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 708	28 736	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Solfer Trade OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Solfer Trade OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kuulub finantsnäitajate järgi väikeettevõtete kategooriasse, mistõttu on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2018. aastal on projektijuhtimise teenus kajastatud kasumiaruandes real "Muud äritulud". Võrreldavuse tagamiseks on vastav muudatus tehtud ka 2017. aasta aruande kasumiaruandes ning lisas 7 "Müügitulu" ja lisas 8 "Muud äritulud".

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Müügitulu	835 847	-230 000	605 847
Muud äritulud	16 316	230 000	246 316

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (s.t. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded, nagu viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud materiaalsed põhivarad	2-3 aastat

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on kajastatud nende tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksuarvestuses on lähtutud Eesti Vabariigist kehtivatest maksuõigust reguleerivatest õigusaktidest.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte perioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kohustust kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	319 096	319 096
Ostjatelt laekumata arved	319 096	319 096
Nõuded seotud osapoolte vastu	671 665	671 665
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenunõuded	4 000	4 000
Ettemaksed	47 988	47 988
Tulevaste perioodide kulud	43 638	43 638
Muud makstud ettemaksed	4 350	4 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 042 749	1 042 749
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	330 110	330 110
Ostjatelt laekumata arved	330 110	330 110
Nõuded seotud osapoolte vastu	604 751	604 751
Ettemaksed	20 908	20 908
Tulevaste perioodide kulud	16 558	16 558
Muud makstud ettemaksed	4 350	4 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	955 769	955 769

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	11 354	11 354
Akumuleeritud kulum	-10 427	-10 427
Jääkmaksumus	927	927
Amortisatsioonikulu	-852	-852
31.12.2017		
Soetusmaksumus	11 354	11 354
Akumuleeritud kulum	-11 279	-11 279
Jääkmaksumus	75	75
Amortisatsioonikulu	-75	-75
31.12.2018		
Soetusmaksumus	11 354	11 354
Akumuleeritud kulum	-11 354	-11 354
Jääkmaksumus	0	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	354 430	354 430
Võlad töövõtjatele	3 983	3 983
Maksuvõlad	22 919	22 919
Muud võlad	84	84
Muud viitvõlad	84	84
Kokku võlad ja ettemaksed	381 416	381 416
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	321 664	321 664
Võlad töövõtjatele	9 957	9 957
Maksuvõlad	19 084	19 084
Muud võlad	1 285	1 285
Muud viitvõlad	1 285	1 285
Kokku võlad ja ettemaksed	351 990	351 990

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	21 031	13 263
Üksikisiku tulumaks	481	1 729
Erisoodustuse tulumaks		64
Sotsiaalmaks	1 228	3 654
Kohustuslik kogumispension	71	191
Töötuskindlustusmaksed	108	183
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 919	19 084

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	1 968	4 481
Puhkusetasude kohustis	2 015	5 476
Kokku võlad töövõtjatele	3 983	9 957

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	0	-690
Eesti	29 232	65 138
Leedu	8 216	30 856
Läti	8 237	2 842
Poola	0	40 343
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 685	138 489
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	210 170	421 535
Ukraina	69 451	45 823
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	279 621	467 358
Kokku müügitulu	325 306	605 847
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	323 644	605 547
Teenuste müük	1 662	300
Kokku müügitulu	325 306	605 847

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulud	0	14 649
Projektijuhtimise teenus	185 000	230 000
Muud	6	1 667
Kokku muud äritulud	185 006	246 316

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-228 248	-431 234
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-80 553	-165 970
Makstud komisjonitasud	-1 200	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-310 001	-597 204

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-63 000	-75 600
Energia	0	-7 045
Kütus	0	-7 045
Mitmesugused bürookulud	-13 885	-19 281
Lähetuskulud	-63 602	-50 492
Muud	-4 942	-8 437
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-145 429	-160 855

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-24 076	-45 923
Sotsiaalmaksud	-6 593	-13 824
Kokku tööjõukulud	-30 669	-59 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	-261	-66
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2	-336
Kohalikud maksud	0	0
Muud	-80	-45
Kokku muud ärikulud	-343	-447

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	767 665	253 560	800 751	186 000

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Rosebud OÜ	154 000	94 000

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Rosebud OÜ	60 000	80 000

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 160	222 000	83 160	276 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	0	19 168

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2019

Osaühing Solfer Trade (registrikood: 10647702) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PAPP	Juhatuse liige	10.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	605 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 708
Kokku	632 930

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja kõõgililja hulgimüük	46311	325306	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Buntsel	36904080313	Eesti	24414 EUR (Lihtomand)
Ahti Meriniit	37308240214	Eesti	24414 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064403
E-posti aadress	kristjan@solfer.ee