

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Solfer Trade

registrikood: 10647702

tänavatalu nimi, Värvi tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

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	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad

Solfer Trade OÜ tegeleb puuviljade hulgimüügiga.

Müügitulust moodustas 27,81% müük Eestisse, 7,99% teistesse Euroopa Liidu riikidesse ning 64,2% kolmandatesse riikidesse. Suurimaks turuks möödunud majandusaastal oli Valgevene.

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

Erisoodustusi ega muid hüvesid juhatuse liikmetele ei osutatud.

2020. aastal ettevõtte jätkab puuviljade vahendustegevusega.

2019. majandusaasta aastaaruande koostamise perioodil olulisi sündmusi, mis oleks võinud mõjutada 2019. majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Kristjan Pappa

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 526	25 308	
Nõuded ja ettemaksed	119 358	1 042 749	2
Kokku käibevarad	154 884	1 068 057	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	687 812	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	180 000	0	
Kokku põhivarad	867 812	0	
Kokku varad	1 022 696	1 068 057	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	331 487	381 416	4
Kokku lühiajalised kohustised	331 487	381 416	
Kokku kohustised	331 487	381 416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	48 828	48 828	
Kohustuslik reservkapital	4 883	4 883	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	617 930	605 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 568	27 708	
Kokku omakapital	691 209	686 641	
Kokku kohustised ja omakapital	1 022 696	1 068 057	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	86 367	325 306	7
Muud äritulud	190 000	185 006	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 728	-310 001	9
Mitmesugused tegevuskulud	-162 435	-145 429	10
Tööjõukulud	-16 825	-30 669	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-74	
Muud ärikulud	-15 209	-343	12
Ärikasum (kahjum)	-65 830	23 796	
Muud finantstulud ja -kulud	89 148	3 912	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 318	27 708	
Tulumaks	-3 750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 568	27 708	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Solfer Trade OÜ 2019. 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.

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 ettemaksud

Nõuded, nagu viitlaekumised, antud laenuid 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 laekavas 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 netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	83 344	83 344		
Ostjatelt laekumata arved	83 344	83 344		
Nõuded seotud osapoolte vastu	687 882	70	687 812	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 967	1 967		4
Muud nõuded	4 000	4 000		
Laenunõuded	4 000	4 000		
Ettemaksed	29 977	29 977		
Tulevaste perioodide kulud	25 627	25 627		
Muud makstud ettemaksed	4 350	4 350		
Kokku nõuded ja ettemaksed	807 170	119 358	687 812	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	319 096	319 096		
Ostjatelt laekumata arved	319 096	319 096		
Nõuded seotud osapoolte vastu	671 665	671 665		13
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		

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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	0
31.12.2019		
Soetusmaksumus	11 354	11 354
Akumuleeritud kulum	-11 354	-11 354
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	329 346	329 346	
Võlad töövõtjatele	1 271	1 271	6
Maksuvõlad	870	870	5
Kokku võlad ja ettemaksed	331 487	331 487	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	354 430	354 430	
Võlad töövõtjatele	3 983	3 983	6
Maksuvõlad	22 919	22 919	5
Muud võlad	84	84	
Muud viitvõlad	84	84	
Kokku võlad ja ettemaksed	381 416	381 416	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	0
Käibemaks	1 967		21 031
Üksikisiku tulumaks		344	481
Sotsiaalmaks		457	1 228
Kohustuslik kogumispension		43	71
Töötuskindlustusmaksed		26	108
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 967	870	22 919

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	492	1 968
Puhkusetasude kohustis	779	2 015
Kokku võlad töövõtjatele	1 271	3 983

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 018	29 232
Leedu	1 806	8 216
Läti	5 099	8 237
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 923	45 685
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	41 678	210 170
Ukraina	13 766	69 451
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	55 444	279 621
Kokku müügitulu	86 367	325 306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	86 367	323 644
Teenuste müük	0	1 662
Kokku müügitulu	86 367	325 306

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	130 000	0
Haldus- ja vahendusteenus	60 000	0
Projektijuhtimise teenus	0	185 000
Muud	0	6
Kokku muud äritulud	190 000	185 006

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-120 643	-228 248
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-27 085	-80 553
Makstud komisjonitasud	0	-1 200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 728	-310 001

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-37 800	-63 000
Mitmesugused bürookulud	-10 664	-13 885
Lähetuskulud	-112 315	-63 602
Muud	-1 656	-4 942
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-162 435	-145 429

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-13 562	-24 076
Sotsiaalmaksud	-3 263	-6 593
Kokku tööjõukulud	-16 825	-30 669
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	-499	-261
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-2
Eelmiste aruandeperioodide kulu	-14 649	0
Muud	-61	-80
Kokku muud ärikulud	-15 209	-343

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	687 882	298 920	767 665	253 560

Laenud

2019	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	67 000	100 000

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 800	60 000	83 160	222 000

Seotud osapooled on kõrgema juhtkonna ja olulise osalusega eraisikutest omanike valitseva ja olulise mõju all olevad ettevõtted:

Rosebud OÜ, registrikood 11909268

Prategli Invest OÜ, registrikood 10682638

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2020

Osaühing Solfer Trade (registrikood: 10647702) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PAPPA	Juhatuse liige	29.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	617 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 568
Kokku	637 498

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja kõõgililja hulgimüük	46311	86367	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