

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.10.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Soulman OÜ

registrikood: 14593274

tänava/talu nimi, Tartu mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: mark.eikner@idea.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Intressitulud	8
Lisa 7 Intressikulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

Tegevusaruanne

Soulman OÜ on valdusettevõte, mille põhiliseks tegevuseks on investeeringute haldamine. 2019 aasta oli edukas, investeeringute tootlus ületas ootusi. Ootused 2020 osas on seoses Covid 19'ga madalamad, siiski ootame investeeringutelt positiivset tootlust.

Soulman OÜ ja Soulman Sisters OÜ (registrikood 14598739) ühinesid 14.03.2019.a. ühinemislepingus sätestatud tingimustel. Ühinemisotsus on vastuvõetud 09.04.2019.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	25.10.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	580	5 000	
Nõuded ja ettemaksed	695 425	0	2
Kokku käibevarad	696 005	5 000	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 122	0	3
Nõuded ja ettemaksed	8 144 325	0	2
Kokku põhivarad	8 146 447	0	
Kokku varad	8 842 452	5 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	783 000	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	783 000	0	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 068 624	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	8 068 624	0	
Kokku kohustised	8 851 624	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 172	0	
Kokku omakapital	-9 172	5 000	
Kokku kohustised ja omakapital	8 842 452	5 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	25.10.2018 - 31.12.2019	Lisa nr
Muud äritulud	500	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 045	
Ärikasum (kahjum)	-545	
Intressitulud	1 454 048	6
Intressikulud	-1 467 675	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 172	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soulman OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud ettevõte.

Soulman OÜ 2019 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Arvestusperiood on 01.01-31.12.2019. Tehingute arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Vastavalt Raamatupidamise seadusele kvalifitseerub Soulman OÜ väikeettevõtjaks ja sellest tulenevalt on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Soulman OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

14.03.2019 sõlmiti ühinemisleping Soulman OÜ ja Soulman Sisters OÜ vahel. Soulman Sisters OÜ kustutati registrist 06.06.2019.a.

Finantsvarad

Finantsvara on raha, raha ekvivalendid, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nõuded ostjate vastu). Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade oste- ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades ning üleöödeposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted on ettevõtted, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtte loetakse kontrolli all olevaks, kui emasettevõtte on kas otseselt või kaudselt võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat eesmärgiga saada tütarettevõtte tegevusest kasu. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investorit tütarettevõtte.

Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses vähendatuna väärtuse vähenemisest tulenevate kahjumite võrra. Aruandekuupäeva seisuga ei olnud ettevõttel teada olulisi suuremaid riske seoses ostjate laekumata arvetega.

Finantskohustised

Finantskohustised on lepingulised kohustised tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste

kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena. Kõik teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb pooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teie osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad kõik olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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	29 025	29 025	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 800 725	656 400	8 144 325	8
Muud nõuded	10 000	10 000	0	8
Laenu nõuded	10 000	10 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 839 750	695 425	8 144 325	

Pikaajaliste nõuete tagasimakse tähtaeg on 30.09.2026 ja nõuded on diskonteeritud nüüdsväärtusesse intressimääraga 2,8%.

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				25.10.2018	31.12.2019
14465820	HC One OÜ	Eesti	Valdusfirma	0	70.70

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	25.10.2018	Omandamine	31.12.2019
HC One OÜ	0	2 122	2 122
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 122	2 122

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad		783 000	8 068 624	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 851 624	783 000	8 068 624	8

Muude pikaajaliste võlgade tagasimakse tähtaeg on 30.09.2026 ja võlad on diskonteeritud nüüdisväärtusesse intressimääraga 2,8%.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	25.10.2018
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Intressitulud

(eurodes)

	25.10.2018 - 31.12.2019	25.10.2018 - 25.10.2018
Intressitulu hoiustelt	14	0
Muud intressitulud	1 454 034	0
Kokku intressitulud	1 454 048	0

Muud intressitulud on tekkinud pikaajaliste kohustuste diskonteerimisest. Kasutatud intressimäär 2,8%.

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	25.10.2018 - 31.12.2019	25.10.2018 - 25.10.2018
Muud intressikulud	1 467 675	0
Kokku intressikulud	1 467 675	0

Intressikulu on tekkinud pikaajalise nõudede diskonteerimisest. Kasutatud intressimäär 2,8%

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Goodstar Baltic OÜ
---	--------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	434 526	5 135 775
Tütarettevõtjad	8 144 325	783 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	231 874	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 932 849

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju.

Esimesed teated uuest koroonaviirusest (COVID-19) jõudsid Hiinast Maailma Tervishoiuorganisatsioonini (WHO) 2019. aasta detsembris ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, põhjustades probleeme ettevõtetele ja üldisele majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb haiguspuhangut aruande kuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Aruande koostamise seisuga ei ole sündmus ettevõtte tegevusele olulist mõju avaldanud, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei ole võimalik anda realistlikke hinnanguid haiguspuhangu võimaliku mõju kohta tulevikus.

Omakapitali miinus on tekkinud pikaajaliste nõuete ja kohustuste diskonteerimisest. Juhatus plaanib katta selle tütarettevõtjalt 2020. aastal laekuvate dividendide arvelt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.12.2020

Soulman OÜ (registrikood: 14593274) 25.10.2018 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK EIKNER	Juhatuse liige	29.12.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Soulman OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Soulman OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2019.a. ületasid lühiajalised kohustused käibevara 87575 eurot, mis omakord on tinginud omakapitali mittevastavuse Äriseadustikule. Lisas 9 on juhatus avalikustanud antud asjaolu lahendamise küsimuse. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Aigro

Vandeauditori number 50

Anne Aigro Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 105

Tuisu tn 17-3, Tallinn, Harju maakond, 11314

29.12.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Soulman OÜ (registrikood: 14593274) 25.10.2018 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE AIGRO	Vandeaudiitor	29.12.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 172
Kokku	-14 172
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 172
Kokku	-14 172

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Goodstar Baltic OÜ	11181393	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3243 EUR (Lihtomand)
FGI SIA		Eesti	1457 EUR (Lihtomand)
Datatel SIA		Eesti	300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mark.eikner@idea.ee