

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.09.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: SRF Swiss Reverse Factoring OÜ

registrikood: 14336399

tänavatalu nimi, Ida tee 22
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12112

e-posti aadress: ainadamson@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühing SRF Swiss Reverse Factoring on loodud 20.09.2017 aastal.

SRF Swiss Reverse Factoring OÜ võtab üle vautserite, mida Digital Wishes GmbH (Saksamaa) kaubamärgi WISHCARD ja WUNSCHGUTSCHEIN all ülemaailmselt turustab, faktooringu, sealhulgas kindlustuse.

Faktooring toimub järgmiselt:

DWG müüb vautserid lõpptarbijatele, kasutades selleks võrguühenduseta ja veebipõhist edasimüüjat.

Vautserite müük toob rahaliselt endaga kaasa DWG vastutuse lõppkasutajate ees vastava vautseri nimiväärtuse summas.

SRF ostab selle vastutuse ja saab DWG-lt nimiväärtuse, millest on maha arvatud kindel protsendimäär.

Järgneva lõpptarbijapoolse vautserite lunastamise hüvitab sajaprotsendiliselt SRF. Seega DWG-le tagatud teatud kasum protsendimäära vähendamise summas.

SRF saab oma marginaali kätte, sest lunastamata vautserite protsentuaalne osakaal on tõenäoliselt suurem kui kohustusliku ostu protsendimäära vähenemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	20.09.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 081	0
Nõuded ja ettemaksed	98 221	0
Varud	30 000	0
Kokku käibevarad	151 302	0
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	1 684 524	0
Kokku põhivarad	1 684 524	0
Kokku varad	1 835 826	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	32 884	0
Kokku lühiajalised kohustised	32 884	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 800 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	1 800 000	0
Kokku kohustised	1 832 884	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 942	0
Kokku omakapital	2 942	0
Kokku kohustised ja omakapital	1 835 826	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.09.2017 - 31.12.2018
Muud äritulud	30 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25
Mitmesugused tegevuskulud	-8 747
Tööjõukulud	-18 288
Ärikasum (kahjum)	2 940
Muud finantstulud ja -kulud	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 942

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Swiss Reverse Factoring OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist va. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele.

Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektelt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsest kasutamisest või kasutamata jätmisest.

Viga võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektne rakendamine.

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (näiteks positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid)
- (d) teise ettevõtte omakapitali instrument (näiteks investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Raha

Rahana kajastatakse pangakontodel olevaid raha jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; välja arvatud tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõudeid on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne

aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kulud

Kulusid arvestatakse tekkepõhiselt kaupade, materjalide, teenuste soetamisel soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud allahindlused jm. soodutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest.

(a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) ettevõtted, mille üle paragrahvis 52(a) määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018
SEB pank	371
Swedbank	7 253
Sparkasse Meschede	15 457
Kokku raha	23 081

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2018	1 684 524	1 684 524
Kajastatud õiglases väärtuses	1 684 524	1 684 524

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Digital Wishes GmbH Leping	1 800 000		1 800 000	
Pikaajalised laenud kokku	1 800 000		1 800 000	
Laenukohustised kokku	1 800 000		1 800 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 312	29 312
Võlad töövõtjatele	750	750
Maksuvõlad	331	331
Muud võlad	2 491	2 491
Muud viitvõlad	2 491	2 491
Kokku võlad ja ettemaksed	32 884	32 884

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	20.09.2017 - 31.12.2018
Palgakulu	13 750
Sotsiaalmaksud	4 538
Kokku tööjõukulud	18 288
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	20.09.2017 - 31.12.2018
Arvestatud tasu	13 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2021

SRF Swiss Reverse Factoring OÜ (registrikood: 14336399) 20.09.2017 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN ADAMSON	Juhatuse liige	14.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 942
Kokku	2 942
Jaotamine	
Kokku	2 942

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 942
Kokku	2 942
Jaotamine	
Kokku	2 942

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Pihlakas	37511280228	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ainadamson@hotmail.com