

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: SOFOIL OÜ

registrikood: 11168518

tänava/talu nimi, Andrekse tee 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5105905

e-posti aadress: sergei.melnikov1964@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Laenunõuded	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

SOFOIL OÜ on valdusettevõtja, kes omab ja haldab ühe sidusettevõtja osa.

SOFOIL OÜ-l ei ole töötajaid ning tal puudub igasugune muu tegevus.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2021. a	2020. a
ROE	0,00%	8,5%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 017 319	1 420 557	2
Nõuded ja ettemaksed	486 000	76 802	3,5
Kokku käibevarad	1 503 319	1 497 359	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	794 802	3 243 759	4
Kokku põhivarad	794 802	3 243 759	
Kokku varad	2 298 121	4 741 118	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 328 973	4 336 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 033 664	402 173	
Kokku omakapital	2 298 121	4 741 118	
Kokku kohustised ja omakapital	2 298 121	4 741 118	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 426	-1 567	8
Ärikasum (kahjum)	-3 426	-1 567	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	409 333	400 000	10
Intressitulud	9 386	3 740	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 448 957	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 033 664	402 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 033 664	402 173	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SOFOIL OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, SOFOIL OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et SOFOIL OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

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

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui SOFOIL OÜ kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansis on rahana kajastatud raha ja raha ekvivalendid. Raha ekvivalentideks on tähtajalised pangahoiused hoiutähtajaga kuni kolm kuud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja osa on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle omatakse olulist mõju kuid mis ei ole kontrolli all. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtja omanduses on rohkem kui 20% ja mitte rohkem kui 50% sidusettevõtja osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtja osasse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab SOFOIL OÜ juhatus, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Regulaarselt makstavatele dividendide (st dividendide, mille suurus on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud ja välja makstud kasumist, millelt on deklareeritud ja tasutud tulumaks, väiksem või sellega võrdne) maksustamisel on maksumääraks 14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegevjuhtkond ja juhtorganite liikmed;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

SOFOIL OÜ-ga seotud osapoolteks on osanik, juhatuse liige ja nende valitseva ning olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	1 017 319	1 420 557
Kokku raha	1 017 319	1 420 557

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	486 000	486 000	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	486 000	486 000	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	75 000	75 000	5
Muud nõuded	1 802	1 802	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 802	76 802	

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	794 802	3 243 759
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	794 802	3 243 759

2022 aasta alguses on sõlmitud osa müügileping. Tehingu tulemusena on sidusettevõtte osa väärtus langenud ning seisuga 31.12.2021 allahinnatud.

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Eesti äriühing	486 000	486 000	7%	EUR	2022	3
Laenunõuded	486 000	486 000				
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Eesit äriühing	75 000	75 000	7%	EUR	2022	3
Laenunõuded	75 000	75 000				

31. detsember 2021 seisuga on lepinguline laenusumma on 486 tuhat eurot.

Seisuga 31.12.2021 on laenu tagatiseks laenusaajale seatud hüpoteek panditud laenuandja kasuks.

Aruandeperioodil laekub laenuintresse summas 9238 eurot.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 836 247	3 790 645
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	459 062	947 661
Kokku tingimuslikud kohustised	2 295 309	4 738 306

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ punktile 43 avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisas tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum. Tulenevalt TuMS §-dest 50 ja 50 1 ei ole võimalik tulumaksukohustuse suurust ette ennustada, kuna see sõltub nii kasumi jaotamise ajast kui ka tihendusest. Sellest tulenevalt on käesolevas lisas avalikustatud maksimaalne võimalik tulumaksu summa (kuigi tegelikkuses võib see osutuda väiksemaks).

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 802	0
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	-1 539	-1 484
Pangateenused	-85	-83
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 426	-1 567

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei kandnud Sofoil OÜ tööjõukulusid. OÜ-l Sofoil ei ole töötajaid ja samuti ei ole OÜ Sofoil arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega võimaldanud soodustusi.

Lisa 10 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	409 333	400 000
Dividenditulu	409 333	400 000
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	409 333	400 000

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Semco Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Muud tehingud seotud osapooltega

2021.aastal on saadud sidusettevõtjalt dividendid summas 409 333 eurot.

2021.aastal on välja kuulutatud ja välja makstud emaettevõtjale dividendid summas 409 333 euro.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sofoil osaühing müüb talle kuuluva osaluse (50%) osaühingus Dekoil 2022 aasta alguses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

SOFOIL OÜ (registrikood: 11168518) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI MELNIKOV	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 328 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 033 664
Kokku	2 295 309
Jaotamine	
Kokku	2 295 309

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 328 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 033 664
Kokku	2 295 309
Jaotamine	
Kokku	2 295 309

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ SEMCO INVEST	10728524	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5105905
E-posti aadress	sergei.melnikov1964@gmail.com