

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Soulman OÜ

registrikood: 14593274

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 13

postisihthnumber: 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	9
Lisa 7 Intressikulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Soulman OÜ on valdusettevõtte, mille põhiliseks tegevuseks on investeringute haldamine. 2023 aasta oli edukas, investeringute tootlus vastas ootustele. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnenu valuuursside, intressimäärade ja börsiuursside muutumisea seonduvaid riske. Ettevõtte tegevusea ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2024 aastal jätkame sama tegevusea ja ootame investeringutelt positiivset tootlust. Uusi uurimis - ja arendustegevuse projekte plaanis ei ole.

Mark Eikner

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 705	12 344	
Nõuded ja ettemaksed	1 387 097	4 297 241	2
Kokku käibevarad	1 482 802	4 309 585	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	553	2 123	
Nõuded ja ettemaksed	0	3 966 951	2
Kokku põhivarad	553	3 969 074	
Kokku varad	1 483 355	8 278 659	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	745 389	4
Kokku lühiajalised kohustised	0	745 389	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 176 007	5 838 071	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 176 007	5 838 071	
Kokku kohustised	1 176 007	6 583 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 434 542	1 071 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 736 890	618 214	
Kokku omakapital	307 348	1 695 199	
Kokku kohustised ja omakapital	1 483 355	8 278 659	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	0	1	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 655	-2 400	
Olulised käibevara allahindlused	-20 500	-95 800	
Ärikasum (kahjum)	-23 155	-98 199	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 920 718	751 727	
Intressitulud	343 583	359 249	6
Intressikulud	-504 256	-390 513	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 736 890	622 264	
Tulumaks	0	-4 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 736 890	618 214	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soulman OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud ettevõte.

Soulman OÜ 2023 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 01.01-31.12.2023. Tehingute arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

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

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

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 osapoolle 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 üleeõdeposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted on ettevõtted, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtte loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte 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 investori 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 ostjatelt laekumata arvetega.

Finantskohustised

Finantskohustised on lepingulised kohustised tasuda teisele osapoolle 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 maksumäär 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 ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele 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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 387 097	1 387 097	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 387 097	1 387 097	0	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 264 192	4 297 241	3 966 951	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 264 192	4 297 241	3 966 951	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14465820	HC One OÜ	Eesti	Valdusfirma	70.70	18.40
301507212	Idea Metrix UAB	Leedu	Reklaami vahendamine meedias	24	24

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	31.12.2023
HC One OÜ	2 122	-1 570	552
Idea Metrix UAB	1		1
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 123	-1 570	553

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	1 176 007	0	1 176 007	8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 176 007	0	1 176 007	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	6 583 460	745 389	5 838 071	8
Kokku võlad ja ettemaksed	6 583 460	745 389	5 838 071	

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	942	2
Muud intressitulud	342 641	359 247
Kokku intressitulud	343 583	359 249

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

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressikulud	504 256	390 513
Kokku intressikulud	504 256	390 513

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

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	88 030	2 020 939
Tütarettevõtjad	0	3 966 951
Sidusettevõtjad	127 424	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 171 643	2 276 302
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 387 097	8 264 192
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	583 081	3 244 210
Tütarettevõtjad	0	745 389
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	592 926	2 593 861
Kokku võlad ja ettemaksed	1 176 007	6 583 460

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.09.2024

Soulman OÜ (registrikood: 14593274) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK EIKNER	Juhatuse liige	11.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 434 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 736 890
Kokku	302 348