

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: S&D TRADE OÜ

registrikood: 14204485

tänav: Vesivärava tn 50-201

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10152

telefon: +792 1438889

e-posti aadress: info@sdtrades.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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

S&D TRADE OÜ alustas oma tegevust 2017. aastal. Ettevõtte põhitegevusala on kakao kvaliteetsete sortide hulгимүүк Ghaanast erinevatesse riikidesse. Ettevõtte on kondiitritoodete, pagari- ja jäätisetootmise kakaotoodete tarnija. Ettevõtte eeliseks teiste kaubandusettevõtete ees on tugev positsioon Ghanas, kus kasvatatakse kakaod, mis aitab säilitada kontrolli toodete tarnimise üle alates nende kättesaamisest kuni klientideni toimetamiseni üle kogu maailma.

Alates asutamisest 2017. aastal on S&D TRADE oma äritegevuse kaudu loonud kindla ja usaldusväärse maine. Peamised kaubatarned 2021. aastal olid riikidesse: Venemaale ja Euroopa Liidusse.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas S&D TRADE OÜ müügitulu 2 447 856 eurot. Müügitulu vähenes 15,3% võrreldes eelmise aastaga. S&D TRADE OÜ aasta lõppes kahjumiga 83 328 eurot. 2021. aasta kahjum on seotud esiteks väga suure palgafondiga, teiseks ärireisidega. Palga osas investeeris ettevõtte raha spetsiaalselt personali laiendamisse, kuid nagu aeg on näidanud, ei toonud mõned töötajad märkimisväärseid tulemusi ja nendega olid töösuhed 2021-2022. aastatel lõpetatud. Nende töötajate 2021. aasta töötasu oli 83 000 eurot.

2022-2023.aa. on plaanis jätkata sama tegevusalaga kuid realiseerimise netokäive vähendamise kuni 2 mln euroni. 2022-2023. aastatel olid jaotatud ja välja makstud dividendid summas 67 539 eurot, millega kaasnes tulumaksu kulu 16 213 eurot.

Välja kuulutatud pandeemiaolukord 2020-2021.a. nii Eestis kui teistes riikides tõi negatiivseid tagajärgi maailma majandusele tervikuna. Partnerite firmade kaugetöörežiimile üleminek raskendas kommunikatsiooni, vähendas küsimuste lahendamise ja otsustamise kiirust. Kuid S&D Trade OÜ tegevusele ei osutu kujunenud olukord olulist mõju.

S&D Trade OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2021	31.12.2020
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu) %	-4,53	3,69
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) %	-3,40	1,82
Omakapitalitootlus ROE (puhaskasum/omakapital) %	-18,86	10,0
Koguvarentaablus (puhaskasum/varad) %	-6,28	6,18
Lühiajalistekohustustekattekindrõdaja, (kõibevara/lühiajalisedkohustused), kordades	1,49	2,61

Sündmused pärast aruandekuupõeva

Mittekorrigeerivaks sündmuseks hindab juhtkond veebruaris 2022.a. ootamatult alanud sõda Ukrainas ja sellega seoses Euroopa Liidu poolt kehtestatud tugevad sanktsioonid, mille eesmärk on tekitada tõsiseid tagajärgi Venemaa majandusele. Oluline osa meie klientidest asub Venemaal (vt lisa 10). Vaatamata ülalmainitud asjaoludele ei osutu need olulist mõju ettevõtte majandustegevusele - ei ole raskendatud rahaline arveldamine Venemaa klientidega. Oli välja töötatud uued logistikamarsruudid, mis võivad oluliselt vähendada võimalikke riske ja omavad palju võimalusi kaupade kiireks müügiks raske kaubaveo tingimustes. Ettevõttel on potentsiaalne müük FOB-tingimustel, kuid igaks juhuks on marsruut Novorossiiskisse välja töötatud. Käimas on uute kaupade tarnimise võimaluse uuring. Kaks toodet nagu Shea Nuts ja Shea Butter on juba plaanitud tarnida. Uuritakse eeterlike õlide tarnimise võimalust.

Meie ettevõtte poolt müüdavad kondiitritooted, pagari- ja jäätisetootmise kakaotooted ei kuulu sanktsioonkaupade hulka. Kindlustamaks meie ettevõtte jätkuvat tegevust ja edukat arengut rakendame meetmeid, mis on loetletud raamatupidamise aastaaruande lisa 18. Need plaanid ja tegevused on antud asjaoludel teostatavad ja nende plaanide ja tegevuste tulemus tagab tulevikus meie ettevõtte stabiilset ja edukat arengut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	479 852	398 499	2
Nõuded ja ettemaksud	297 826	381 933	3
Varud	542 187	69 389	4
Kokku käibevarad	1 319 865	849 821	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 697	997	6
Kokku põhivarad	6 697	997	
Kokku varad	1 326 562	850 818	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	884 684	325 612	7
Kokku lühiajalised kohustised	884 684	325 612	
Kokku kohustised	884 684	325 612	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	522 706	470 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 328	52 566	
Kokku omakapital	441 878	525 206	
Kokku kohustised ja omakapital	1 326 562	850 818	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 447 856	2 889 888	10
Muud äritulud	730	28 310	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 233 296	-2 673 302	12
Mitmesugused tegevuskulud	-66 992	-40 536	13
Tööjõukulud	-230 408	-97 288	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 655	-386	6
Muud ärikulud	-27 026	-2	15
Ärikasum (kahjum)	-110 791	106 684	
Muud finantstulud ja -kulud	27 463	-54 118	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 328	52 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 328	52 566	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

S&D TRADE OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne 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 rahandusministrimäärusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

S&D Trade OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Rahaks loetakse rahavoogude aruandes kassas ja pangakontodel olevat raha ja lühiajalisi (kuni 3-kuulisi) deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud liihi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alia nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumi aruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud võetakse arvele hetkel, kui kõik olulised riskid läksid ettevõttele.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansil lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud kaupade kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse shs, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning müüjal puudub tegelik kontroll kauba või toote üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Raamatupidamise aruande koostamisel on seotud osapoolteks S&D Trade OÜ loetud osanik, juhatuse liige ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarve, EUR	394 435	60 730
Arveldusarve, USD	80 477	333 282
Sularaha, EUR	1 593	891
Arvelduskontod, GHS	3 347	3 596
Kokku raha	479 852	398 499

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	243 617	243 617	
Ostjatelt laekumata arved	243 617	243 617	
Nõuded seotud osapoolte vastu	54 209	54 209	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 826	297 826	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	306 763	306 763	
Ostjatelt laekumata arved	306 763	306 763	
Nõuded seotud osapoolte vastu	75 170	75 170	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	381 933	381 933	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	542 187	50 564
Kaubad teel	542 187	50 564
Ettemaksed varude eest	0	18 825
Ettemaksed varude eest	0	18 825
Kokku varud	542 187	69 389

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 063		1 576
Sotsiaalmaks		1 758		2 605
Kohustuslik kogumispension		7		8
Töötuskindlustusmaksed		8		9
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 836		4 198

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	1 544		1 544	1 544
Akumuleeritud kulum	-161		-161	-161
Jääkmaksumus	1 383		1 383	1 383
Amortisatsioonikulu	-386		-386	-386
31.12.2020				
Soetusmaksumus	1 544		1 544	1 544
Akumuleeritud kulum	-547		-547	-547
Jääkmaksumus	997		997	997
Ostud ja parendused	3 535	3 820	7 355	7 355
Muud ostud ja parendused	3 535	3 820	7 355	7 355
Amortisatsioonikulu	-828	-827	-1 655	-1 655
31.12.2021				
Soetusmaksumus	5 079	3 820	8 899	8 899
Akumuleeritud kulum	-1 375	-827	-2 202	-2 202
Jääkmaksumus	3 704	2 993	6 697	6 697

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	705 577	705 577	
Võlad töövõtjatele	27 010	27 010	8
Maksuvõlad	2 836	2 836	5
Saadud ettemaksed	149 261	149 261	
Muud saadud ettemaksed	149 261	149 261	
Kokku võlad ja ettemaksed	884 684	884 684	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	282 529	282 529	
Võlad töövõtjatele	12 444	12 444	8
Maksuvõlad	4 198	4 198	5
Saadud ettemaksed	26 441	26 441	
Muud saadud ettemaksed	26 441	26 441	
Kokku võlad ja ettemaksed	325 612	325 612	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	7 088	3 763
Puhkusetasude kohustis	19 922	7 253
Võlad aruandvate isikute vastu	0	1 428
Kokku võlad töövõtjatele	27 010	12 444

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	351 502	418 165
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	87 876	104 541
Kokku tingimuslikud kohustised	439 378	522 706

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 454	0
Holland	710 260	902 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	732 714	902 707
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 715 142	1 987 181
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 715 142	1 987 181
Kokku müügitulu	2 447 856	2 889 888
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvitoodete hulgimüük	2 447 856	2 889 888
Kokku müügitulu	2 447 856	2 889 888

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutustest	0	28 310
Trahvid, viivised ja hüvitised	730	0
Kokku muud äritulud	730	28 310

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 165 003	-2 581 956
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-20 660	-36 824
Transpordikulud	-47 633	-54 522
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 233 296	-2 673 302

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	0	-669
Mitmesugused bürookulud	-26 159	-16 071
Lähetuskulud	-38 143	-23 304
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-18
Muud	-2 690	-474
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-66 992	-40 536

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-202 345	-84 544
Sotsiaalmaksud	-28 063	-12 744
Kokku tööjõukulud	-230 408	-97 288
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	-26 798	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-228	-2
Kokku muud ärikulud	-27 026	-2

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	27 463	-54 060
Intressikulud	0	-58
Kokku muud finantstulud ja -kulud	27 463	-54 118

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 209	75 171	3
Kokku nõuded ja ettemaksud	54 209	75 171	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	75 000	35 000

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Mittekorregeerivaks sündmuseks hindab juhtkond veebruaris 2022.a. ootamatult alanud sõda Ukrainas ja sellega seoses Euroopa Liidu poolt kehtestatud tugevad sanktsioonid, mille eesmärk on tekitada tõsiseid tagajärgi Venemaa majandusele. Oluline osa meie klientidest asub Venemaal (vt lisa 10). Vaatamata ülalmainitud asjaoludele ei osutu need olulist mõju ettevõtte majandustegevusele - ei ole raskendatud rahaline arveldamine Venemaa klientidega. Oli välja töötatud uued logistikamarsruudid. Ettevõtte on potentsiaalne müük FOB-tingimustel, kuid igaks juhuks on

marsruut Novorossiiskisse välja töötatud, mis võivad oluliselt vähendada võimalikke riske ja omavad palju võimalusi kaupade kiireks müügiks raske kaubaveo tingimustes.

Meie ettevõtte poolt müüdivad kondiitritooted, pagari- ja jäätisetootmise kakaotooted ei kuulu sanktsioonikaupade hulka. Kindlustamaks meie ettevõtte jätkuvat tegevust ja edukat arengut rakendame alljärgnevat meetmeid:

- keskendumine suuremal määral klientidele, mis on pärit Euroopa Liidust;
- Venemaalt pärit klientidega arveldamine toimub ainult ettemaksete alusel;
- Käimas on uute kaupade tarnimise võimaluse uuring, uuritakse eeterlike õlide tarnimise võimalust;
- Samuti tegeleme uute äriliste seoste loomisega, et laiendada meie ettevõtte poolt müüdivate kaupu.

Ülaltoodud plaanid ja tegevused on antud asjaoludel teostatavad ja nende plaanide ja tegevuste tulemus tagab tulevikus meie ettevõtte stabiilset ja edukat arengut.

2022-2023. aastatel olid jaotatud ja välja makstud dividendid summas 67 539 eurot, millega kaasnes tulumaksu kulu 16 213 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2023

S&D TRADE OÜ (registrikood: 14204485) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA DENISENKO	Management board member	25.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

S&D TRADE OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud S&D TRADE OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt S&D TRADE OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2021 bilansis on kajastatud rahalised vahendid summas 479 852 eurot. Auditi läbiviimisel ei laekunud meie vastus audiitorpäringule ühelt pangalt. Alternatiivsete auditiprotseduuride ei suutnud meie hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali arveldusarve jäägi kohta, mis on bilansis kajastatud summas 3143 eurot. Seetõttu ei olnud meil võimalik kindlaks määrata, kas ja kui suures summas seisuga 31. detsember 2021 bilansisaldod ning aruandeperioodi finantstulemused vajaksid korrigeerimist.

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, Auditi läbiviimisel ei laekunud meie vastus audiitorpäringule ühelt pangalt. Alternatiivsete auditiprotseduuride ei suutnud meie hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali arveldusarve jäägi kohta, mis on bilansis kajastatud summas 3143 eurot. Seetõttu ei olnud meil võimalik kindlaks määrata, kas ja kui suures summas seisuga 31. detsember 2021 bilansisaldod ning aruandeperioodi finantstulemused vajaksid korrigeerimist. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduurid 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, väaresitiste 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infot või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

26.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

S&D TRADE OÜ (registrikood: 14204485) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	26.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	522 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 328
Kokku	439 378
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	339 378
Kokku	379 378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	2447856	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SVETLANA DENISENKO	48711040110	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+792 14388889
E-posti aadress	info@sdtrades.com