

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Solver Invest

registrikood: 10510038

tänavatänu nimi, Endla 19B-18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10142

telefon: +372 5511974

e-posti aadress: hardi.kampus@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

2011 aastal ei toimunud kontsernis midagi erilist. Portfellides suuri kõikumis ja muutusi ei toimunud samuti ei õnnestunud veel käivitada Serteni finantskonsultatsioonide äri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	652 338	768 507	2
Finantsinvesteeringud	150 387	156 386	3
Nõuded ja ettemaksed	9 507	9 005	4
Kokku käibevara	812 232	933 898	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	188 963	174 777	6
Nõuded ja ettemaksed	9 440	1 777	4
Materiaalne põhivara	32 175	50 700	9
Kokku põhivara	230 578	227 254	
Kokku varad	1 042 810	1 161 152	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 316	5 050	10
Võlad ja ettemaksed	169 085	223 525	12
Kokku lühiajalised kohustused	174 401	228 575	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	55 778	59 337	10
Kokku pikaajalised kohustused	55 778	59 337	
Kokku kohustused	230 179	287 912	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	809 819	870 428	14
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	812 631	873 240	
Kokku omakapital	812 631	873 240	
Kokku kohustused ja omakapital	1 042 810	1 161 152	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	898	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 502	-26 577	15
Tööjõukulud	-4 433	-5 099	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 338	-5 345	
Muud ärikulud	-567	-28 895	
Ärikasum (kahjum)	-26 942	-65 916	
Finantstulud ja -kulud	-12 853	301 515	17
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	-20 814	27 200	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 609	262 799	
Tulumaks	0	-66 598	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 609	196 201	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-60 609	196 201	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-26 942	-65 916	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 338	5 345	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-896	0	9
Muud korrigeerimised	-2 955	800 175	
Kokku korrigeerimised	4 487	805 520	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 296	-171 468	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	154	166 042	
Laekunud intressid	667	5 012	
Makstud intressid	-1 554	-22	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 297	-66 597	
Kokku rahavood äritegevusest	-35 781	672 571	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 083	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-930	-1 475	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 929	0	3
Antud laenud	-35 000	-25 565	
Laekunud dividendid	438	24 036	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 480	-3 004	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 050	0	11
Makstud dividendid	-42 500	-50 810	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 550	-50 810	
Kokku rahavood	-100 811	618 757	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	768 507	218 541	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-100 811	618 757	
Valuutakursside muutuste mõju	-15 358	-68 791	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	652 338	768 507	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	892 805	895 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	196 201	196 201
Makstud dividendid	0	0	-218 578	-218 578
31.12.2010	2 556	256	870 428	873 240
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	870 428	873 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-60 609	-60 609
31.12.2011	2 556	256	809 819	812 631

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Solver Invest OÜ (edaspidi "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete Tenser OÜ ja Serten OÜ (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Salvesta

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Solver Invest OÜ ning tema tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole. Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu põhimõtteid mis emaettevõtte. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul osetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtuses, v.a.: nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses; investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga

valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja –kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli.

Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades

kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Kontsernile kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes real "finantstulud ja –kulud". Kui sidusettevõttel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab kontsern oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis. Sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Sidusettevõtete ja kontserni ettevõtete omavahelistelt tehingutelt tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele sidusettevõttes. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud väärtuse languse allahindlused.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütar-, ühis- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

See tähendab, et investeering kajastatakse algsele tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütar-, ühis- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-, ühis- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsele arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust. Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontrakontrol (näiteks "Nõuded ostjate vastu" allahindlusi kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded") või nõude bilansilise jääkmaksumuse vähendusena. Ebatõenäoliselt laekuva nõude laekumisel vähendatakse nii nõude enda kui tema kontrakontra saldot.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurotja kasuliku

elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara

finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Transpordivahendid 25%

Arvutid 33,3%

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul,

klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna

kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud"

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 bilansiliste 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

Kontserni seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist - aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkimisega seotud kulud. Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	749
Arvelduskontod	652 338	767 758
Kokku raha	652 338	768 507

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	570 895	570 895
Soetamine	354 847	354 847
Müük müügihinnas või lunastamine	-769 356	-769 356
31.12.2010	156 386	156 386
Kajastatud õiglasest väärtuses	156 386	156 386
Soetamine	930	930
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 929	-6 929
31.12.2011	150 387	150 387
Kajastatud õiglasest väärtuses	150 387	150 387

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 359	8 075	5
Muud nõuded	9 445	1 777	
Intressinõuded	9 445	1 777	8
Ettemaksed	1 143	930	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 947	10 782	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	68	0	68
Käibemaks	8 319	0	8 075	0
Üksikisiku tulumaks	0	71	0	71
Sotsiaalmaks	0	318	0	318
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	13
Ettemaksukonto jääk	40		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 359	470	8 075	470

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	119 451	140 265	7
Antud laenud	69 512	34 512	18
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	188 963	174 777	

Laenu alusvaluutaks on Eesti kroon ja euro, intressimäär aastas 12% ja tagasimakse tähtaeg 31.12.2014

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10544959	Wille Service OÜ	Eesti	Väärtpaberiinvesteeringud	50	50
11519774	MKS Holdings OÜ	Eesti	Inglismaa kiirlaenu ettevõtete finantseerimine	25	25
12013692	Prismatel OÜ	Eesti	Investeeringud	48.10	48.10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Wille Service OÜ	138 790	-20 814	117 976
MKS Holdings OÜ	0	0	0
Prismatel OÜ	1 475	0	1 475
Kokku	140 265	-20 814	119 451

MKS Holdings OÜ bilansiväline kahjum seisuga 31.12.2011 on summas 10 011 eurot.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	9 445	5	9 440		18
Kokku muud nõuded	9 445	5	9 440		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	1 777	0	1 777		18
Kokku muud nõuded	1 777	0	1 777		

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	22 084	22 084	894	22 978
Akumuleeritud kulum	-12 815	-12 815	-670	-13 485
Jääkmaksumus	9 269	9 269	224	9 493
Ostud ja parendused	45 854	45 854	698	46 552
Amortisatsioonikulu	-5 044	-5 044	-301	-5 345
31.12.2010				
Soetusmaksumus	67 939	67 939	698	68 637
Akumuleeritud kulum	-17 860	-17 860	-77	-17 937
Jääkmaksumus	50 079	50 079	621	50 700
Amortisatsioonikulu	-7 056	-7 056	-233	-7 289
Müügid	-11 236	-11 236	0	-11 236
31.12.2011				
Soetusmaksumus	56 703	56 703	698	57 401
Akumuleeritud kulum	-24 916	-24 916	-310	-25 226
Jääkmaksumus	31 787	31 787	388	32 175

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	11 083	0
Transpordivahendid	11 083	0
Kokku	11 083	0

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Saadud laenud	39 672	0	39 672		5	EUR	31.12.2014	
Pikaajalised laenud kokku	39 672		39 672					18
Kapitalirendikohustused kokku	21 422	5 316	16 106					11
Laenukohustused kokku	61 094	5 316	55 778					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Saadud laenud	37 915	0	37 915		5	EUR	31.12.2014	
Pikaajalised laenud kokku	37 915		37 915					18
Kapitalirendikohustused kokku	26 472	5 050	21 422					11
Laenukohustused kokku	64 387	5 050	59 337					

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	21 422	5 316	16 106		6 kuu Euribor + 4%	EUR	30.09.2015
Kapitalirendikohustused kokku	21 422	5 316	16 106				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	26 472	5 050	21 422		6 kuu Euribor + 4%	EUR	30.09.2015
Kapitalirendikohustused kokku	26 472	5 050	21 422				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010

Masinad ja seadmed	28 796	33 163
Kokku	28 796	33 163

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	196	48	
Võlad töövõtjatele	278	278	
Maksuvõlad	470	470	5
Muud võlad	168 141	222 729	
Dividendivõlad	125 268	220 859	
Muud viitvõlad	42 873	1 870	
Kokku võlad ja ettemaksed	169 085	223 525	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	639 757	687 638
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	170 062	182 790
Kokku tingimuslikud kohustused	809 819	870 428

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 332	2 810
Energia	1 858	0
Kütus	1 858	0
Mitmesugused bürookulud	1 648	480
Muud	9 664	23 287
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 502	26 577

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 195	3 834
Sotsiaalmaksud	1 238	1 265
Kokku tööjõukulud	4 433	5 099
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-20 814	27 200
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-2 518	366 430
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	366 430
Intressitulud	8 111	6 597
Intressitulu laenudelt	8 111	6 597
Intressikulud	-3 088	-2 721
Intressikulu laenudelt	-3 088	-2 721
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-15 358	-68 791
Kokku finantstulud ja -kulud	-33 667	328 715

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	78 952	39 672	36 289	37 915

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 195	3 834

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	649 753	755 724
Finantsinvesteeringud	150 387	156 386
Nõuded ja ettemaksed	157 224	212 507
Kokku käibevara	957 364	1 124 617
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	213 102	178 772
Kokku põhivara	213 102	178 772
Kokku varad	1 170 466	1 303 389
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	125 947	169 244
Kokku lühiajalised kohustused	125 947	169 244
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	203 548	262 867
Kokku pikaajalised kohustused	203 548	262 867
Kokku kohustused	329 495	432 111
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	838 159	868 466
Kokku omakapital	840 971	871 278
Kokku kohustused ja omakapital	1 170 466	1 303 389

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused tegevuskulud	-1 734	-11 746
Muud ärikulud	0	-28 895
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 734	-40 641
Finantstulud ja -kulud	-41 054	536 123
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 788	495 482
Tulumaks	0	-7 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 788	488 347

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 734	-40 641
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	28 902
Kokku korrigeerimised	0	28 902
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-202 755
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-798	167 305
Laekunud intressid	437	5 012
Makstud intressid	0	-22
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 135
Muud rahavood äritegevusest	3 044	800 175
Kokku rahavood äritegevusest	949	750 841
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 475
Antud laenud	-35 000	-39 625
Laekunud dividendid	42 938	24 036
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 938	-17 064
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-57 000	-76 928
Makstud dividendid	-42 500	-50 810
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-99 500	-127 738
Kokku rahavood	-90 613	606 039
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	755 724	218 476
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-90 613	606 039
Valuutakursside muutuste mõju	-15 358	-68 791
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	649 753	755 724

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	993 131	995 943
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	993 131	995 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	488 347	488 347
Makstud dividendid	0	0	-218 578	-218 578
Muud muutused omakapitalis	0	0	-394 434	-394 434
31.12.2010	2 556	256	868 466	871 278
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	2 556	256	868 466	871 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-42 787	-42 787
Muud muutused omakapitalis	0	0	12 480	12 480
31.12.2011	2 556	256	838 159	840 971
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	256	838 159	840 971

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Solver Invest (registrikood: 10510038) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI KAMPUS	Juhatuse liige	30.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	809 819
Kokku	809 819
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Kokku	75 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hardi Kampus	37306062712		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5511974
E-posti aadress	hardi.kampus@mail.ee