

615

Kult Mendei

OÜ SOLVER INVEST

2002 MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi :	OÜ Solver Invest
Äriregistri kood :	10150038
Aadress :	Raua 1-60, Tallinn
Telefon :	055 11974
Majandusaasta algus :	01.jaanuar 2002
Majandusaasta lõpp :	31.detsember 2002
Juhataja :	Hardi Kampus

Solver Invest OÜ peamiseks tegevusalaks on finantsinvesteeringud.

Solver Invest OÜ 2002. majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, puhaskasumi jaotamise ettepanekust ja raamatupidamise aastaaruandest.

Dokument koosneb 14 lehest

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel	
Kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid	10
Lisa 2 Antud laenud	11
Lisa 3 Tütarettevõtte osad	11
Lisa 4 Muud pikaajalised aktsiad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa 7 Pikaajalised kohustused	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Juhatuse allkirjad 2002.a. majandusaasta aruandele	14

TEGEVUSARUANNE

2002. aastal alustas Solver Invest uuesti investeerimist ka Eestis. Seejuures keskendusime pikemajalistele investeeringutele mitte aktsiate spekulatiivsele ostmisele aktsiaturult.

OÜ Solver Invest omandas 10.2% osaluse ASis Sthenos Grupp ning asutas kaks uut tütarfirmat OÜ Tenser ja OÜ Serten. Tütarfirmade soetamise eesmärgiks oli jätta OÜ Solver Invest tegevusalalt investeerimisfirmaks ning nõustamisteenuseid pakkuda läbi tütarfirmade.

Enamik ettevõtte lühiajalistest finantsinvesteeringutest teostati USA aktsiaturul.

2003. aasta eesmärgiks on olemasolevate firmade haldamine ja tütarfirmade käivitamine. Samuti püüame jätkuvalt kasumit teenida USA aktsiaturgudel lühiajalisi investeeringuid teostades.

Juhatusel liikmetele töötasu ei makstud.

Hardi Kampus
Tegevjuht

juhatuse liige. 

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

- Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Solver Invest 2002. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Solver Invest finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 23.05.2003 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Solver Invest on jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Hardi Kampus
juhataja

BILANSS

	31.12.02	31.12.01	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakonto	1	45	
Aktsiad ja muud väärtpaberid	387 200	581 500	1
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	1 426 490	25 801	2
Viitlaekumised			
Laekumata intressid	15 433	0	
Käibevara kokku	1 829 124	607 346	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtte osad	80 000	0	3
Muud aktsiad	142 600	0	4
Mitmesugused pikaajalised nõuded	0	13 639	
Materiaalne põhivara			5
Masinad ja seadmed	0	79 325	
Akumuleeritud põhivara kulum	0	-6 610	
Kokku	0	72 715	
Põhivara kokku	222 600	86 354	
VARAD KOKKU	2 051 724	693 700	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	0	253 000	
Viitvõlad			
Intressivõlad	263 656	222 240	6
Muud viitvõlad	5 747	4 117	
Kokku	269 403	479 357	
Lühiajalised kohustused kokku	269 403	479 357	
Pikaajalised võlakohustused			
Pikaajalised laenud	753 000	0	6,7
Kohustused kokku	1 022 403	479 357	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	170 343	143 479	
Aruandeaasta kasum	814 978	26 864	
Omakapital kokku	1 029 321	214 343	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	2 051 724	693 700	

KASUMIARUANNE

	2002	2001	Lisad
Äritulud	150	0	
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	177 105	22 732	
Kulum	15 865	6 610	5
Ärikulud kokku	192 970	29 342	
Ärikahjum	-192 820	-29 342	
Finantstulu			
muud intressi-ja finantstulud	1 628 448	2 810 581	
Finantskulu			
intressikulud	57 166	47 801	
muud finantskulud	563 484	2 706 574	
Kokku finantskulu	620 650	2 754 375	
Aruandeaasta puhaskasum	814 978	26 864	

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod)

Rahavood äritegevusest	2002	2001
Puhaskasum	814 978	26 864
Põhivara kulum	15 865	6 610
Käibevara jääkide muutusest	-538 645	-607 301
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutustest	-209 954	48 551
Kasum põhivara müügist	-150	0
Kokku rahavood äritegevusest	82 094	-525 276
Rahavood investeeringutest		
Soetatud põhivara	0	-79 325
Müüdud põhivara	57 000	0
Antud pikaajalised laenud	0	-13 639
Investeeringud tütarettevõttesse	-80 000	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	-92 600	0
Saadud dividendid	921 356	0
Antud laenud	-2 700 000	0
Antud laenude tagasimaksed	1 312 106	
Kokku rahavood investeeringutest	-582 138	-92 964
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	500 000	0
Rahavood finantseerimisest kokku	500 000	0
Rahavood kokku	-44	-618 240
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta alguses	45	45
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta lõpus	1	618 285

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
31.12.01	40 000	4 000	143 479	26 864	214 343
Aruandeaasta kasum				814 978	817 978
31.12.02	40 000	4 000	170 343	814 978	1 029 321

Osakapital üldsummas 40 000 krooni jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud osakapitali suuruseks on 160 000 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Solver Invest 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Solver Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Väärtpaberid kajastatakse FIFO meetodil

Tütarettevõtted

Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud, kasutades laiendatud kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut korrigeeritakse tütarettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Muud aktsiad

Muude aktsiate arvestus toimub nn. kulumeetodil. Investeeringu summa suureneb ainult täiendava investeeringu tegemisel. Saadaolev dividend ei lisandu investeeringusummale, vaid kajastatakse finantstuluna.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kuludesse nende soetamisel.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Autod ja mud transpordivahendid 20%

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2002 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 8.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 1 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Väärtpaberid	Ühispanga Rahaturufondi osakud (ÜRTF)	
	Kogus	Summa
Algsaldo 31.12.2001	5 815	581 500
Soetamine	26 739	2 673 900
Müük	28 682	2 868 200
Lõppsaldo 31.12.2002	3 872	387 2000

Lisa 2 Antud laenud

	Laenu jääk	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenud eraiaikule	26 490	12%	15.06.2003
Laenud firmadele	1 400 000	12%	25.11.2003
Kokku	1 426 490		

Lisa 3 Tütarettevõtete osad

OÜ Solver Invest asutas 2002.a. lõpus kaks tütarettevõtet: OÜ Serten ja OÜ Tenser, kellele osakapitali suuruseks on 40 000 krooni ja peamiseks tegevusalaks investeerimistegevus.

Lisa 4 Muud pikaajalised aktsiad

OÜ Solver Invest omandas ostmise teel 14 260 AS Sthenos Grupp aktsiat. Aktsiad on koormatud kasutusvaldusega.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2001	79 325
Müüdud põhivara	-79 325
Soetusmaksumus 31.12.2002	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	-6 610
Arvestatud kulum	-15 865
Müüdud põhivara kulum	22 475
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	0
Jääkmaksumus 31.12.2001	72 715
Jääkmaksumus 31.12.2002	0

Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

Laenu andja	Laenu jääk 31.1.2.02	Intressimäär	Intressi võlg
Hardi Kampus	153 000	3 x 6 kuu TALIBOR	195 647
Hardi Kampus	100 000	3 x 6 kuu TALIBOR	62 342
Hardi Kampus	500 000	12%	5 667
Kokku	753 000		263 656

6 kuu TALIBOR fikseeritakse üks kord aastas kogu aastaks.

Lisa 7 Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused summas 753 000 krooni koosnevad omaniku poolt antud laenudest.

Vt. Lisa 6

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002 moodustas 985 321 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 256 183 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 729 138 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2003. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2002.

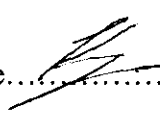
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Solver Invest vaba omakapital seisuga 31.12.2002 oli järgmine:

Eelmiste periodide jaotamata kasum	170 343 krooni
Aruandeaasta puhaskasum	814 978 krooni
Jaotuskõlblik kasum kokku	985 321 krooni

OÜ Solver Invest juhatus teeb osanikele ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Seega jääb jaotamata kasumiks	985 321 krooni.
-------------------------------	-----------------

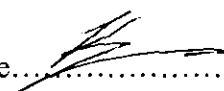
juhatuse liige.....

JUHATUSE ALLKIRJAD 2002.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2002. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku. Juhatus poolt koostatud majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust, on esitatud osanike üldkoosolekule heaks kiitmiseks.

Hardi Kampus

juhataja _____ 23.mai 2003.

juhatuse liige.....

Osanike nimekiri

Hardi Kampus eluk. Tallinn, isikukood 37306062712 , osalus 100 %