

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Solis BioDyne OÜ

registrikood: 10242922

tänavanimi ja maja number: Teaduspargi tn 9

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50411

telefon: +372 7409960, +372 5284773, +372 5278135

faks: +372 7402079

e-posti aadress: info@solisbiodyne.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Solis BioDyne OÜ põhitegevuseks on biotehnoloogiliste toodete arendus, tootmine ja müük.

2023.a. müügitulust langes põhitegevusele 100%. Eksport ja ühendusesisene käive moodustas müügitulust 95%. Aasta jooksul investeeriti olulises mahus tootearendusse ja uutesse tehnoloogiatesse. Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline.

2024.a planeeritakse jätkata põhitegevust ja suurendada eksporti uutel ning olemasolevatel välisurgudel. Jätkatakse tootearendusprojekte uue põlvkonna toodete turule toomiseks, mitmed projektid toimuvad tihedas koostöös klientidega. Suures fookuses on protsesside efektiivistamine, mida toetab andmepõhine lähenemine arendatavate kaasaegsete infosüsteemide kaasabil.

Koostöös Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutusega laiendatakse olemasolevat tooteportfelli uue põlvkonna ensüümidel baseeruvate toodetega. Jätkuvalt on plaanis säilitada teadus- ja arendustegevusega seotud kulude osakaal müügikäibest umbes 10%. Juhtkond on seadnud eesmärgiks arendada välja ettevõtte, mis toetudes kõrgetele kvaliteedinõuetele nii toodete kui nende müügiga kaasneva teeninduse osas, toimiks edukalt tänapäeva kasvavas biotehnoloogiatööstuses nii kodu- kui välismaal.

Täpsema ülevaate saab ettevõtte kodulehelt www.solisbiodyne.com.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (EUR)	3 236 964	6 137 990
Käibe kasv	-47%	-28%
Puhaskasum (EUR)	-401 905	1 029 070
Kasumi kasv	-139%	-69%
Käiberentaablus	12%	17%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,01	3,93
ROA	-8%	21%
ROE	-15%	33%

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$

Käiberentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	811 403	786 635	
Nõuded ja ettemaksed	415 076	380 447	3
Varud	1 268 406	1 389 969	4
Kokku käibevarad	2 494 885	2 557 051	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	881 553	1 290 220	6
Immateriaalsed põhivarad	1 603 146	1 098 914	7
Kokku põhivarad	2 484 699	2 389 134	
Kokku varad	4 979 584	4 946 185	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	460 213	23 526	9
Võlad ja ettemaksed	284 608	627 633	10
Sihtfinantseerimine	496 696	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 241 517	651 159	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 189	45 396	9
Sihtfinantseerimine	984 606	1 134 453	12
Kokku pikaajalised kohustised	1 024 795	1 179 849	
Kokku kohustised	2 266 312	1 831 008	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	13
Kohustuslik reservkapital	334	334	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 104 843	2 075 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-401 905	1 029 070	
Kokku omakapital	2 713 272	3 115 177	
Kokku kohustised ja omakapital	4 979 584	4 946 185	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 236 964	6 137 990	14
Muud äritulud	20 240	7 250	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-36 262	35 936	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	429 005	688 438	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-404 605	-832 252	15
Mitmesugused tegevuskulud	-828 324	-1 094 872	16
Tööjõukulud	-2 316 837	-2 775 156	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-484 132	-509 598	5-6
Muud ärikulud	-19 143	-20 116	
Ärikasum (kahjum)	-403 094	1 637 620	
Intressikulud	-2 599	-2 838	
Muud finantstulud ja -kulud	3 788	17 253	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-401 905	1 652 035	
Tulumaks	0	-622 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-401 905	1 029 070	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Solis BioDyne OÜ 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 kinnitatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Solis BioDyne OÜ on koostanud väikeettevõtja majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava või makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, st päeval mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele

Raha

Raha lähenditena kajastatakse kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruande kuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes saldeeritult, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja –kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse ettevõtte finantstuludes ja –kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõudeid ostjate vastu ja ka kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused.

Varud

Varud võetakse algelt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjalide ja kaupade soetusmaksumus koosneb nende soetushinnast, millele lisatakse transpordikulud. Transpordikulu % lisatakse igale tootele. Transpordikulu % vaadatakse üle iga poole aasta järel.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Iga aruandeperioodi lõpul või inventuuri läbiviimisel vaadatakse kriitiliselt üle varude objektid ja nende maksumused; vajadusel tehakse allahindlused või mahakandmised.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 654 eurost.

Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja - asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Solis Biodyne OÜ on otsustanud kapitaliseerida arendusosakonna tehtud kulutused immateriaalse põhivarana kuna on täidetud kõik allpool toodud kriteeriumid:

- on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projektide elluviimiseks;
- ettevõtte suudab kasutada ja müüa loodavat vara;
- immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);
- arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Valitud arvestuspõhimõtete rakendatakse edaspidi järjepidevalt kõikidele sarnastele arendusväljaminekutele.

Juhtkonna hinnangul amortiseeritakse kapitaliseeritud väljaminekud aastatel 2024-2033, amortisatsiooninormiga 10%.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 - 30 aastat
Tootmiseseadmed	5 - 12 aastat
Muud masinad ja seadmed	3 - 20 aastat
Muu materiaalne põhivara	2 - 5 aastat
Arvutitarkvara	3 - 10 aastat
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	3 - 10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud nii varade kui ka tegevuse sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. St saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadad sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Aruandeperioodi kasumiaruandes kajastatakse aruandeperioodi tulude teenimisega seotud kulud.

Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel kui nendega seotud tulud.

Kulutused, mis otseselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuludena nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükatud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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.

Tulumaksumäär on 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Dividendide maksmisega seotud maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest.

Madalat maksumäära 14% võib rakendada kui jaotatava kasumisumma ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis tulumaks makstud. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksumääraga.

Madala maksumääraga maksustatud dividendidelt tuleb dividendimaksel füüsilistele isikutele pidada täiendavalt kinni 7% tulumaksu.

Seotud osapooled

Solis BioDyne OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arveldusarvel	33 204	786 635
Raha deposiidis	778 199	0
Kokku raha	811 403	786 635

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	342 946	342 946	
Ostjatelt laekumata arved	342 946	342 946	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 840	28 840	5
Ettemaksed	43 290	43 290	
Tulevaste perioodide kulud	41 197	41 197	
Muud makstud ettemaksed	2 093	2 093	
Kokku nõuded ja ettemaksed	415 076	415 076	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	290 127	290 127	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 218	33 218	5
Ettemaksed	57 102	57 102	
Tulevaste perioodide kulud	30 879	30 879	
Muud makstud ettemaksed	26 223	26 223	
Kokku nõuded ja ettemaksed	380 447	380 447	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	530 255	621 254
Lõpetamata toodang	697 254	723 517
Valmistoodang	40 897	45 198
Kokku varud	1 268 406	1 389 969

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 265	0	20 228	0
Üksikisiku tulumaks	0	43 444	0	80 913
Erisoodustuse tulumaks	0	773	0	1 805
Sotsiaalmaks	0	75 246	0	138 921
Kohustuslik kogumispension	0	3 684	0	5 626
Töötuskindlustusmaksed	0	4 399	0	7 306
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	500	0
Ettemaksukonto jääk	22 575		12 490	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 840	127 546	33 218	234 571

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	90 000	154 669	2 397 093	2 551 762	109 397	142 422	2 893 581
Akumuleeritud kulum	-4 313	-61 636	-1 166 059	-1 227 695	-18 349	0	-1 250 357
Jääkmaksumus	85 687	93 033	1 231 034	1 324 067	91 048	142 422	1 643 224
Ostud ja parendused	0	22 907	86 021	108 928	15 853	0	124 781
Amortisatsioonikulu	-2 250	-29 322	-410 608	-439 930	-14 607	0	-456 787
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-20 998	0	-20 998	0	0	-20 998
Ümberliigitamised	0	0	180 517	180 517	-38 095	-142 422	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	180 517	180 517	-38 095	-142 422	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	90 000	137 066	2 663 631	2 800 697	87 155	0	2 977 852
Akumuleeritud kulum	-6 563	-71 446	-1 576 667	-1 648 113	-32 956	0	-1 687 632
Jääkmaksumus	83 437	65 620	1 086 964	1 152 584	54 199	0	1 290 220
Ostud ja parendused	0	36 025	0	36 025	6 570		42 595
Amortisatsioonikulu	-2 250	-25 423	-387 820	-413 243	-15 828		-431 321
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-17 413	0	-17 413	-2 528		-19 941
31.12.2023							
Soetusmaksumus	90 000	109 872	2 663 631	2 773 503	89 828		2 953 331
Akumuleeritud kulum	-8 813	-51 063	-1 964 487	-2 015 550	-47 415		-2 071 778
Jääkmaksumus	81 187	58 809	699 144	757 953	42 413		881 553

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	36 250	24 333
Transpordivahendid	36 250	24 333
Kokku	36 250	24 333

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	14 140	282 699	245 413	542 252
Akumuleeritud kulum	-14 140	-169 620	0	-183 760
Jääkmaksumus	0	113 079	245 413	358 492
Ostud ja parendused	0	0	793 233	793 233
Amortisatsioonikulu	0	-52 811	0	-52 811
Ümberliigitamised	0	245 413	-245 413	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	14 140	542 252	793 233	1 349 625
Akumuleeritud kulum	-14 140	-236 571	0	-250 711
Jääkmaksumus	0	305 681	793 233	1 098 914
Amortisatsioonikulu	0	-52 811	557 043	504 232
31.12.2023				
Soetusmaksumus	0	542 252	1 350 276	1 892 528
Akumuleeritud kulum	0	-289 382	0	-289 382
Jääkmaksumus	0	252 870	1 350 276	1 603 146

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	50 402	10 213	40 189	0	Euribor+3-6 %	EUR	2024 - 2028.a.	9
Kapitalirendikohustised kokku	50 402	10 213	40 189	0				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	68 922	23 526	45 396	0	Euribor+0,66-2,25%	EUR	2024 - 2026.a.	9
Kapitalirendikohustised kokku	68 922	23 526	45 396	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	58 809	65 620
Kokku	58 809	65 620

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapool	450 000	450 000			1	EUR	2024	18
Lühiajalised laenud kokku	450 000	450 000						
Kapitalirendikohustised kokku	50 402	10 213	40 189	0				8
Laenukohustised kokku	500 402	460 213	40 189	0				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	68 922	23 526	45 396	0				8
Laenukohustised kokku	68 922	23 526	45 396	0				

Laen on saadud tagatiseta.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 610	36 610	
Võlad töövõtjatele	116 163	116 163	
Maksuvõlad	127 546	127 546	5
Saadud ettemaksed	4 289	4 289	
Kokku võlad ja ettemaksed	284 608	284 608	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86 711	86 711	
Võlad töövõtjatele	278 791	278 791	
Võlad seotud osapooltele	18 000	18 000	
Maksuvõlad	234 571	234 571	5
Saadud ettemaksed	9 560	9 560	
Kokku võlad ja ettemaksed	627 633	627 633	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 363 526	2 078 108
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	221 969	338 297
Kokku tingimuslikud kohustised	1 585 495	2 416 405

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	131 758	0	131 758
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	131 758	0	131 758
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	538 238	464 457	1 002 695
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	538 238	464 457	1 002 695
Kokku sihtfinantseerimine	669 996	464 457	1 134 453
	31.12.2022	Laekunud	31.12.2023
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	131 758	0	131 758
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	131 758	0	131 758
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	1 002 695	346 849	1 349 544
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 002 695	346 849	1 349 544
Kokku sihtfinantseerimine	1 134 453	346 849	1 481 302

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1
2022.a. suurendas ainuosanik osakapitali rahalise sissemaksena 6 804 euro võrra.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	173 525	163 027
Austria	47 793	375 457
Tšehhi	45 463	50 027
Prantsusmaa	120 577	196 914
Saksamaa	711 356	784 189
Iirimaa	52 664	93 067
Itaalia	53 899	127 344
Holland	152 296	98 846
Hispaania	46 571	141 835
Poola	35 944	26 503
Rootsi	54 448	99 307
Taani	52 853	39 390
Slovakkia	42 526	269 895
Sloveenia	33 272	12 865
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	64 848	803 521
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 688 035	3 282 187
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Argentina	52 526	651 320
Korea RDV	61 819	68 063
Šveits	93 256	366 381
Ameerika Ühendriigid	303 883	160 149
Norra	101 595	48 588
Türgi	41 530	63 375
Kenya	33 528	8 184
Tšiili	42 318	266 215
Tai	38 709	44 629
India	28 851	102 059
Iraan	28 320	63 877
Austraalia	188 600	209 211
Suurbritannia	52 670	280 981
Brasiilia	45 162	61 908
Pakistan	52 786	35 641
Araabia Ühendemiraadid	42 042	21 350
Indoneesia	55 753	6 150
Burkina Faso	26 278	40 168
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	259 303	357 554
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 548 929	2 855 803
Kokku müügitulu	3 236 964	6 137 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		

Biotehnoloogia-alaste toodete tootmine, arendus ja müük	3 236 964	6 137 990
Kokku müügitulu	3 236 964	6 137 990

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-209 623	-492 667
Transpordikulud	-49 705	-61 993
Muud	-145 277	-277 592
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-404 605	-832 252

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-89 333	-80 224
Energia	-50 903	-36 972
Elektrienergia	-37 038	-24 917
Soojusenergia	-13 865	-12 055
Veevarustusteenused	-1 114	-1 866
Mitmesugused bürookulud	-271 587	-366 349
Lähetuskulud	-58 836	-113 494
Koolituskulud	-255	-55 344
Riiklikud ja kohalikud maksud	-12 627	-21 055
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 727	1 492
Turunduskulud	-201 923	-153 327
Ostetud teenused	-39 000	-72 519
Kindlustuskulu	-13 288	-19 839
Muud	-85 731	-175 375
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-828 324	-1 094 872

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-1 737 201	-2 083 561
Sotsiaalmaksud	-579 634	-691 595
Kokku tööjõukulud	-2 316 835	-2 775 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	62
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	40	56
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus	Solis US Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaattevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	23 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 800	23 400	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	450 000	0	
Kokku laenukohustised	450 000	0	

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023	Lisa nr
Emaettevõtja	450 000	450 000	9
Kokku laenukohustised	450 000	450 000	

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	57 000	57 900	120 000	0
Kokku ostetud	0	57 000	57 900	120 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	322 870	491 031

Laen on saadud tagatiseta, tagasimaksmise tähtaeg 2024.a., laenuintressimäär 1%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2024

Solis BioDyne OÜ (registrikood: 10242922) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELE REILJAN	Juhatuse liige	28.03.2024
Resolutsioon:	Kinnitan Solis BioDyne OÜ 2023. aasta aruande.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Solis BioDyne OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Solis BioDyne OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Solis BioDyne OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri 51, Tartu 50107

01.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Solis BioDyne OÜ (registrikood: 10242922) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	01.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 104 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-401 905
Kokku	2 702 938
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 702 938
Kokku	2 702 938

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 104 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-401 905
Kokku	2 702 938
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 702 938
Kokku	2 702 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	3236964	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7409960
Faks	+372 7402079
Mobiiltelefon	+372 5284773
Mobiiltelefon	+372 5278135
E-posti aadress	info@solisbiodyne.com