

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Solis BioDyne OÜ

registrikood: 10242922

tänavanimi ja maja number: Teaduspargi tn 9

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50411

telefon: +372 7409960, +372 5278135, +372 5251990

faks: +372 7402079

e-posti aadress: info@solisbiodyne.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

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

2021.a. müügitulust langes põhitegevusele 100%. Eksport ja ühendusesisene käive moodustas müügitulust 98%. Investeeringu olulises mahus laboriseadmetesse ja uutesse tehnoloogiatesse.

Teadus- ja arendustegevusega seotud kulud olid 950 tuhat eurot ehk 11% müügikäibest. Turule tulid mitmed uued tooted, mis aitavad kiiresti ja täpselt anda vastuseid näiteks selle kohta, kas inimene kannab konkreetset viirust või mitte.

Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline. COVID-19 ülemaailmne levik ei avalda ettevõtte majandustulemustele negatiivset mõju. Finantsriskidega kaasnevad kulud ei avalda olulist mõju majandustulemustele.

2022.a. planeeritakse jätkata põhitegevust ja suurendada eksporti uut ja olemasolevatel välisturgudel. Omavahendite arvelt on kavas jätkata mahukaid investeeringuid tootmisvõimsuse tõstmiseks ja arendustegevuse hoogustamiseks. Ettevõtte arengule aitab kaasa biotehnoloogiliste teadusmahukate toodete ja teenuste turu üldine suurenemine maailmas. Koostööpartnerite tegevuse laienemine toob kaasa ettevõtte toodete ja teenuste kasvava tarbimise. See avaldab positiivset mõju ettevõtte finantstulemustele.

2022.a. on plaanis tuua turule uusi tooteid. Koostöös Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusega laiendatakse olemasolevat tooteportfelli uue põlvkonna ensüümil baseeruvate toodetega. Jätakuvalt 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

	2021	2020
Müügitulu (EUR)	8 509 793	7 332 677
Käibe kasv	16%	188%
Puhaskasum (EUR)	3 281 731	4 136 109
Kasumi kasv	-21%	483%
Käiberentaablus	39%	56%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,61	9,70
ROA	49%	71%
ROE	65%	86%

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 943 266	3 132 563	
Nõuded ja ettemaksed	499 844	578 237	2
Varud	1 198 268	603 610	3
Kokku käibevarad	4 641 378	4 314 410	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 643 224	1 115 620	5
Immateriaalsed põhivarad	358 492	386 914	6
Kokku põhivarad	2 001 716	1 502 534	
Kokku varad	6 643 094	5 816 944	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 982	20 552	7
Võlad ja ettemaksed	809 624	424 365	8
Kokku lühiajalised kohustised	826 606	444 917	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	67 189	77 759	7
Sihtfinantseerimine	669 996	496 696	10
Kokku pikaajalised kohustised	737 185	574 455	
Kokku kohustised	1 563 791	1 019 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	11
Kohustuslik reservkapital	334	334	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 794 042	657 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 281 731	4 136 109	
Kokku omakapital	5 079 303	4 797 572	
Kokku kohustised ja omakapital	6 643 094	5 816 944	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	8 509 793	7 332 677	12
Muud äritulud	531	7 782	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	538 360	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 442 177	-585 653	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 032 096	-734 412	14
Tööjõukulud	-2 211 257	-1 424 502	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-411 466	-233 970	4-5
Olulised käibevara allahindlused	-607	-1 491	
Muud ärikulud	-1 407	-448	
Ärikasum (kahjum)	3 949 674	4 359 983	
Intressikulud	-1 816	-1 229	
Muud finantstulud ja -kulud	32 420	-22 936	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 980 278	4 335 818	
Tulumaks	-698 547	-199 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 281 731	4 136 109	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 949 674	4 359 983
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	411 466	233 970
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-531	-7 700
Kokku korrigeerimised	410 935	226 270
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	78 393	-165 883
Varude muutus	-594 658	-476 102
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	285 377	206 388
Laekunud intressid	173	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	173 300	47 048
Kokku rahavood äritegevusest	4 303 194	4 197 704
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-804 132	-813 821
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	24 624	7 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-779 508	-806 121
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-44 867	-18 281
Makstud intressid	-1 816	-1 229
Makstud dividendid	-3 000 000	-900 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-698 547	-199 709
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 745 230	-1 119 219
Kokku rahavood	-221 544	2 272 364
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 132 563	883 135
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-221 544	2 272 364
Valuutakursside muutuste mõju	32 247	-22 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 943 266	3 132 563

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	3 196	334	1 557 933	1 561 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 756 109	3 756 109
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-900 000	-900 000
31.12.2020	3 196	334	4 414 042	4 417 572
Vigade parandamise mõju	0	0	380 000	380 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	3 196	334	4 794 042	4 797 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 281 731	3 281 731
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-3 000 000	-3 000 000
31.12.2021	3 196	334	5 075 773	5 079 303

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 keskmise suurusega ettevõtja majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2021 majandusaasta aruande auditeerimise käigus korrigeeriti eelnevate perioodide arvnäitajaid. Varasemalt ei olnud ettevõttel võimalusi tootmises olevat materjali hinnata, võimekus tekkis möödunud majandusaastal.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-862 443	276 790	-585 653
Mitmesugused tegevuskulud	-837 622	103 210	-734 412
Varud	223 610	380 000	603 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 756 109	380 000	4 136 109

Finantsvarad

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

Finantsvarad võetakse algselt 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 Keskpanka 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 algselt 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.

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 rendimaksete 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.

Finantskohustised

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.

Intressitulu 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 tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	401 523	401 523	
Ostjatelt laekumata arved	403 014	403 014	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 491	-1 491	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 735	63 735	4
Muud nõuded	843	843	
Viitlaekumised	843	843	
Ettemaksed	33 743	33 743	
Tulevaste perioodide kulud	33 413	33 413	
Muud makstud ettemaksed	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	499 844	499 844	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	434 076	434 076	
Ostjatelt laekumata arved	435 567	435 567	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 491	-1 491	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	129 879	129 879	4
Ettemaksed	14 282	14 282	
Tulevaste perioodide kulud	5 799	5 799	
Muud makstud ettemaksed	8 483	8 483	
Kokku nõuded ja ettemaksed	578 237	578 237	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	465 489	409 191
Lõpetamata toodang	662 807	180 119
Valmistoodang	69 972	14 300
Kokku varud	1 198 268	603 610

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	53 229	0	28 575	0
Üksikisiku tulumaks	0	86 253	0	81 507
Erisoodustuse tulumaks	0	871	0	286
Sotsiaalmaks	0	147 829	0	139 707
Kohustuslik kogumispension	0	5 424	0	6 348
Töötuskindlustusmaksed	0	7 300	0	9 044
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	0	500	0
Ettemaksukonto jääk	10 006		100 804	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 735	247 677	129 879	236 892

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	0	106 714	1 037 512	1 144 226	13 203	14 769	1 172 198
Akumuleeritud kulum	0	-39 794	-646 000	-685 794	-10 235	0	-696 029
Jääkmaksumus	0	66 920	391 512	458 432	2 968	14 769	476 169
Ostud ja parendused	90 000	59 078	688 857	747 935	5 326	0	843 261
Amortisatsioonikulu	-2 063	-23 782	-176 454	-200 236	-1 511	0	-203 810
Ümberliigitamised	0	14 769	0	14 769	0	-14 769	0
31.12.2020							
Soetusmaksumus	90 000	161 984	1 726 369	1 888 353	18 529	0	1 996 882
Akumuleeritud kulum	-2 063	-44 999	-822 454	-867 453	-11 746	0	-881 262
Jääkmaksumus	87 937	116 985	903 915	1 020 900	6 783	0	1 115 620
Ostud ja parendused	0	30 727	670 724	701 451	90 868	142 422	934 741
Amortisatsioonikulu	-2 250	-30 586	-343 605	-374 191	-6 603	0	-383 044
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-24 093	0	-24 093	0	0	-24 093
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	24 624	7 700
Transpordivahendid	24 624	7 700
Kokku	24 624	7 700

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019				
Soetusmaksumus	14 140	282 699	215 775	512 614
Akumuleeritud kulum	-12 097	-113 080	0	-125 177
Jääkmaksumus	2 043	169 619	215 775	387 437
Ostud ja parendused	0	0	29 638	29 638
Amortisatsioonikulu	-1 891	-28 270	0	-30 161
31.12.2020				
Soetusmaksumus	14 140	282 699	245 413	542 252
Akumuleeritud kulum	-13 988	-141 350	0	-155 338
Jääkmaksumus	152	141 349	245 413	386 914
Amortisatsioonikulu	-152	-28 270	0	-28 422
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	84 171	16 982	67 189	0	Euribor+0,66-2,25%	EUR	2024 - 2026.a.
Kapitalirendikohustised kokku	84 171	16 982	67 189	0			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	98 311	20 552	77 759	0	Euribor+0,66-2,25%	EUR	2022 - 2025.a.
Kapitalirendikohustised kokku	98 311	20 552	77 759	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	93 033	116 985
Kokku	93 033	116 985

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163 502	163 502	
Võlad töövõtjatele	306 256	306 256	
Võlad seotud osapooltele	76 332	76 332	16
Maksuvõlad	247 677	247 677	4
Saadud ettemaksed	15 857	15 857	
Kokku võlad ja ettemaksed	809 624	809 624	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 965	38 965	
Võlad töövõtjatele	118 411	118 411	
Võlad seotud osapooltele	2 880	2 880	16
Maksuvõlad	236 892	236 892	4
Saadud ettemaksed	27 217	27 217	
Kokku võlad ja ettemaksed	424 365	424 365	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 162 246	3 566 865
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	913 527	840 263
Kokku tingimuslikud kohustised	5 075 773	4 407 128

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	31.12.2020
	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	317 890	47 048	364 938
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	317 890	47 048	364 938
Kokku sihtfinantseerimine	449 648	47 048	496 696
	31.12.2020	Laekunud	31.12.2021
	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	364 938	173 300	538 238
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	364 938	173 300	538 238
Kokku sihtfinantseerimine	496 696	173 300	669 996

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	199 348	237 905
Austria	41 367	46 259
Tšehhi	62 366	39 021
Soome	15 553	13 012
Prantsusmaa	1 100 281	167 171
Saksamaa	647 892	424 464
Iirimaa	205 071	180 057
Itaalia	157 853	1 445 757
Holland	81 587	118 336
Hispaania	56 725	1 349 524
Poola	31 332	36 046
Rootsi	93 977	474 039
Läti	1 153 914	341 120
Taani	40 940	28 246
Slovakkia	948 970	110 654
Portugal	14 902	29 140
Kreeka	13 368	14 558
Belgia	17 058	1 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	58 912	31 547
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 941 416	5 087 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kambodža	10 291	36 008
Argentina	816 706	282 859
Korea RDV	97 088	92 372
Šveits	673 327	451 138
Ameerika Ühendriigid	694 505	490 448
Norra	100 596	41 361
Taiwan	59 683	37 265
Türgi	14 734	26 321
Iisrael	17 350	33 142
Vietnam	137 178	29 238
Kenya	29 081	12 732
Kuveit	9 339	15 712
Tšiili	10 864	32 149
Tai	165 093	30 721
India	49 563	35 942
Uruguay	3 338	33 034
Hongkong	29 241	17 076
Iraan	80 158	48 872

Burkina Faso	20 285	27 089
Liibanon	0	17 808
Austraalia	138 734	140 917
Ukraina	11 984	14 721
Nigeeria	16 653	14 194
Hiina	14 395	12 191
Suurbritannia	136 291	95 958
Afganistan	19 227	0
Brasiilia	28 005	116 434
Uus-Meremaa	10 197	10 408
Pakistan	14 054	0
Araabia Ühendemiraadid	14 363	11 752
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	146 054	36 935
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 568 377	2 244 797
Kokku müügitulu	8 509 793	7 332 677
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biotehnoloogia-alaste toodete tootmine, arendus ja müük	8 509 793	7 332 677
Kokku müügitulu	8 509 793	7 332 677

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-847 582	-249 109
Transpordikulud	-67 324	-42 311
Muud	-527 271	-294 233
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 442 177	-585 653

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-65 986	-41 635
Energia	-26 201	-21 152
Elektrienergia	-17 978	-15 902
Soojusenergia	-8 223	-5 250
Veevarustusteenused	-1 429	-908
Mitmesugused bürookulud	-362 801	-269 418
Lähetuskulud	-60 505	-4 878
Koolituskulud	-35 714	-18 547
Riiklikud ja kohalikud maksud	-18 588	-8 547
Turunduskulud	-72 044	-29 693
Ostetud teenused	-105 000	0
Muud	-283 828	-339 634
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 032 096	-734 412

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-1 658 779	-1 066 041
Sotsiaalmaksud	-552 442	-358 461
Kokku tööjõukulud	-2 211 221	-1 424 502
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	50	29
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	5

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 332	2 880	27
Kokku võlad ja ettemaksed	76 332	2 880	

MÜÜDUD	2021			2020	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	24 624	0	0
Kokku müüdud	0	0	24 624	0	0

OSTETUD	2021			2020	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	241 325	154 575	0	222 650	117 343
Kokku ostetud	241 325	154 575	0	222 650	117 343

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	335 000	91 765

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2022

Solis BioDyne OÜ (registrikood: 10242922) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER PLOOMIPUU	Juhatuse liige	16.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Solis BioDyne OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Solis BioDyne OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 vandeauditori 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.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduure 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Ellen Tohvi

Vandeauditori number 293

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Auditorettevõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, Tartu 50107

16.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Solis BioDyne OÜ (registrikood: 10242922) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	16.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 794 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 281 731
Kokku	5 075 773
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 075 773
Kokku	5 075 773

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 794 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 281 731
Kokku	5 075 773
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 075 773
Kokku	5 075 773

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	8509793	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Solis US Invest OÜ	11378730		3196 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7409960
Faks	+372 7402079
Mobiiltelefon	+372 5251990
Mobiiltelefon	+372 5278135
E-posti aadress	info@solisbiodyne.com