

Majandusaasta aruanne

OÜ SOLVING

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood	10390723
Aadress:	Tallinn, Pärnu mnt. 15
Telefon:	6 504 986
Faks:	6 679 201
Põhitegevusala:	Konsultatsiooni- ja infoteenused
Tegevjuht:	Allan Martinson

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Aktsiad ja väärtpaberid	12
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 5. Antud laenud.....	13
Lisa 6. Kasutusrent	13
Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	14
Lisa 8. Müügitulu.....	14
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega.....	14
Lisa 10. Dividendide tulumaks	15
Majandusaasta aruande allkirjad	16
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	17

Tegevusaruanne

OÜ Solving on konsultatsiooni- ja juhtimisteenuseid osutav ning investeerimisettevõte. 2007. aastal oli ettevõtte põhitegevuseks investeringute juhtimise ja varahaldusteenus ning juhtimisalaste teenuste ja konsultatsioonide osutamine. Ettevõtte suurimateks koostöö partneriteks on AS Martinson Trigon Venture Partners, Ekspress Grupp AS, Trigon Capital ja UAB MTV Networks Baltics.

OÜ Solving juhatuse liikmed on üheliikmeline, juhatuse liikmele on 2007 aastal makstud juhatuse liikme tasu 1 346 781 krooni millelt on arvestatud sotsiaalmaksu 444 439 krooni. Ettevõttes töötas keskmiselt üks töötaja kellele maksti töötasu kokku summas 139 522 krooni ja arvestati sotsiaalmaksu 46 043 krooni.

Allan Martinson
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Solving juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 29.05.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Solving jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 10. juunil 2008.a

Allan Martinson

juhatuse liige

Bilanss

kroonides

AKTIVA**31.12.2007 31.12.2006****KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod	Lisa 1	134 820	2 673 680
Aktsiad ja muud väärtpaberid	Lisa 3	14 901 487	13 014 042
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	11 024	16 211
Ostjate tasumata summad		11 024	16 211
Muud nõuded		829 977	784 069
Laenud	Lisa 5	782 330	784 069
Muud lühiajalised nõuded		47 647	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		10 838	37 167
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 7	9 406	34 023
Tulevaste perioodide kulud		1 432	3 144

KÄIBEVARA KOKKU		15 888 146	16 525 169
------------------------	--	-------------------	-------------------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 4	566 575	567 036
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		502 226	502 226
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		64 349	64 810
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	0

PÕHIVARA KOKKU		566 575	567 036
-----------------------	--	----------------	----------------

AKTIVA KOKKU		16 454 721	17 092 205
---------------------	--	-------------------	-------------------

kroonides

PASSIVA**31.12.2007 31.12.2006****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused	538 209	0
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	538 209	0
Võlad tarnijatele	14 792	44 847
Maksuvõlad	372 267	81 163
Lisa 7		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	925 268	126 010

KOHUSTUSED KOKKU	925 268	126 010
-------------------------	----------------	----------------

OMAKAPITAL

Aktiikapital (osakapital) nimiväärtuses	40 000	40 000
Ülekurss	7 100	7 100
Reservid	4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	15 715 095	12 748 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-236 742	4 166 680

KOKKU OMAKAPITAL	15 529 453	16 966 195
-------------------------	-------------------	-------------------

PASSIVA KOKKU	16 454 721	17 092 205
----------------------	-------------------	-------------------

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		2007	2006
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 8	2 254 976	2 634 828
ÄRITULUD KOKKU		2 254 976	2 634 828
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		118 739	0
Mitmesugused tegevuskulud		1 098 140	1 107 005
Tööjõukulud		1 977 204	1 974 473
palgakulu		1 486 303	1 484 474
sotsiaalmaksud		490 901	489 999
Kulum		62 304	46 412
põhivara kulum ja väärtuse langus		62 304	46 412
Muud ärikulud		4 883	1 409
ÄRIKULUD KOKKU		3 261 270	3 129 298
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-1 006 294	-494 470
FINANTSTULUD JA -KULUD			
intressitulud		139 636	74 269
intressikulud		-18 597	-9 713
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		2 946	-72 515
muud finantstulud		1 337 286	5 059 793
muud finantskulud		-353 257	-271 204
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		101 720	4 286 160
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		101 720	4 286 160
Tulumaks		338 462	119 480

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku kroonides
Seisuga 01.01.06	40 000	7 100	4 000	4 021 942	1 060 549	5 133 591
Makstud dividendid				-400 000		
Eelmise perioodi kasum				9 126 473	-1 060 549	
2006.a. kasum					4 166 680	
Seisuga 31.12.06	40 000	7 100	4 000	12 748 415	4 166 680	16 966 195
Seisuga 01.01.07	40 000	7 100	4 000	12 748 415	4 166 680	16 966 195
Makstud dividendid				-1 200 000		
Eelmise perioodi kasum				4 166 680	-4 166 680	
2007.a. Kahjum					-236 742	
Seisuga 31.12.07	40 000	7 100	4 000	15 715 095	-236 742	15 529 453

OÜ Solving omakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni ja aazios 7 100 krooni.

2007. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

2007. aastal maksti dividende summas 1 200 000 krooni.

OÜ Solving ainuosanikuks on Allan Martinson.

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2007	2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-1 006 294	-494 470
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	62 304	46 412
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest	2 946	-72 515
Muud finantskulud	-129 351	-271 204
Kasum lühiajaliste investeeringute müügist	286 928	5 059 793
Intressitulu	139 636	74 269
Intressikulu	-18 597	-9 713
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-662 428	4 332 572
Nõuded ostjate vastu (+/-)	5 186	806 198
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-45 909	1 548 868
Maksude ettemaksed (+/-)	24 617	44 638
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	1 713	8 951
Maksuvõlad (+/-)	291 104	12 108
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-12 343	8 378
Mitmesugused võlad (+/-)	-17 712	-37 015
Põhitegevuse genereeritud raha	-415 772	6 724 698
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-415 772	6 724 698
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-61 843	-155 080
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-7 033 304	-14 117 806
Lühiajaliste investeeringute müük	5 972 311	6 956 991
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-1 122 836	-7 315 895
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	-1 200 000	-400 000
Dividendide tulumaks	-338 462	-119 480
Saadud laenud	538 209	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-1 000 253	-519 480
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-2 538 861	-1 110 677
RAHA ALGJÄÄK	2 673 680	3 784 358
RAHA LÕPPJÄÄK	134 819	2 673 680

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

OÜ Solving raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid).

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korregeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- arvutustehnika 40% aastas

Maad ei amortiseerita.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2007	2006
Sularaha kassas	125 684	347 287
Hansapank EEK	9 134	154 103
Hansapank EUR	0	52 3829
Hansapank USD	0	1 147 620
SEB Ühispank	2	972 288
Kokku	134 820	2 673 680

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 11 024 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole. Majandusaastal nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ei tunnistatud ja kuludesse ei kantud.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Kokku
11 024	11 024

2006

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 16 211 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole. Majandusaastal nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ei tunnistatud ja kuludesse ei kantud.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Kokku
16 211	16 211

Lisa 3. Aktsiad ja väärtpaberid

2007

Lühiajalised aktsiad	
	Summa
Algsaldo 31.12.2006	13 014 042
Soetamine 2007.a jooksul	7 033 305
Müük 2007. a jooksul müügihinnas	6 184 653
Müügikasum	1 337 286
Müügikahjum	353 257
Lõppsaldo 31.12.2007	14 901 487
Soetushind	12 290 039

2006

Lühiajalised aktsiad	
	Summa
Algsaldo 31.12.2005	5 853 226
Soetamine 2006. a jooksul	11 386 325
Müük 2006. a jooksul müügihinnas	7 604 163
Müügikasum (+)/kahjum (-)	3 378 654
Lõppsaldo 31.12.2006	13 014 042
Soetushind	11 386 325

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

2007

	Maa ja ehitised	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	502 226	123 999	626 225
Soetamine	0	61 843	61 843
Mahakandmine (-)		-25 339	-25 339
Soetusmaksumus 31.12.2007	502 226	160 503	662 729
Akumuleeritud kulum 31.12.2006		59 189	59 189
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		62 304	62 304
Mahakantud põhivara kulum (-)		-25 339	-25 339
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	96 154	96 154
Jääkmaksumus 31.12.2006	502 226	64 810	567 036
Jääkmaksumus 31.12.2007	502 226	64 349	566 575

2006

	Maa ja ehitised	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005		79 340	79 340
Soetamine	502 226	52 854	555 080
Mahakandmine (-)		-8 195	-8 195
Soetusmaksumus 31.12.2006	502 226	123 999	626 225
Akumuleeritud kulum 31.12.2005		20 972	20 972
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		46 412	46 412
Mahakantud põhivara kulum (-)		-8 195	-8 195
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	59 189	59 189
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	58 368	58 368
Jääkmaksumus 31.12.2006	502 226	64 810	567 036

Lisa 5. Antud laenud

Seisuga 31.12.2007 on OÜ Solving andnud lühiajalist laenu alljärgnevalt:

- 782 330 EEK-i (50 000 EUR-i) AS-le Martinson Trigon Venture Partners tähtajaga 08.02.08. intressiga 13 % aastas. Seisuga 31.12.2007 on saadaoleva intressi summa 47 647 EEK-i (3045 EUR).

Seisuga 31.12.2006 on OÜ Solving andnud lühiajalist laenu alljärgnevalt:

- 782 330 EEK-i (50 000 EUR-i) UAB-le MTV Networks Baltics tähtajaga 18.03.07. intressiga 8 % aastas. Seisuga 31.12.2006 on saadaoleva intressi summa 1739 EEK-i (111 EUR).

Lisa 6. Kasutusrent

OÜ Solving rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

	Sõiduk	Kokku
2007.a maksed	195 817	195 817
2006.a maksed	126 407	126 407

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel 2007. aastal 2 autot, 1 AS-st SEB Ühisliising ja 1 Hansa Liising AS-st.

Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 406	0	34 023	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	45 569	0	45 446
Isiku tulumaks	0	28 206	0	29 870
Erisoodustuse tulumaks	0	1 127	0	1195
Ettevõtte tulumaks	0	290 513	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	142	0	0
Kogumispension	0	2659	0	2650
Maksuintressid	0	4051	0	2002
Kokku	9 406	372 267	34 023	81 163

Lisa 8. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2007		2006	
Konsultatsioon	0	0 %	100 000	3,8 %
Aktsiate müügi komisjonitasu	0	0 %	336 895	12,78 %
Investeeringute juhtimine ja varahaldus	2 040 000	90,5 %	2 040 000	77,42 %
Muud edasimüüdnud kulud	214 977	9,5 %	157 933	6,00 %
Kokku	2 254 977	100 %	2 634 828	100 %

Müügitulu riikide lõikes:	2007		2006	
Eesti	2 254 977	100 %	2 450 811	93%
Läti	0	0 %	127 247	4,8 %
Soome	0	0 %	56 770	2,2 %
Kokku	2 254 977	100 %	2 634 828	100 %

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- AS Martinson Trigon Venture Partners
- AS Martinson Trigon
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

OÜ Solving tehingud teenuste ja kaupade osas 2006.a seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
MTVP AS	0	2 229 463
	0	2 229 463

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod seotud osapooltega:

Ostjate tasumata arved	<u>31.12.2007</u>
MTVP AS	11 024
Kokku	11 024

OÜ Solving tehingud teenuste ja kaupade osas 2006.a seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
MTVP AS	0	2 197 933
	0	2 197 933

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Seotud osapooltele antud laenud on toodud Lisas 5

Saldod seotud osapooltega:

Ostjate tasumata arved	<u>31.12.2006</u>
MTVP AS	16 211
Kokku	16 211

Lisa 10. Dividendide tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 15 478 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 250,4 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 12 227,6 tuhat krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ-i Solving juhatus on koostanud 2007. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "..." juunil 2008 ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Allan Martinson

juhatuse liige

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Solving juhatus otsustas:

1. katta 2007. aasta lõpuks kogunenud 236 742 krooni suuruse kahjumi eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.
2. maksta osanikule dividende summas 1 500 000 krooni.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Allan Martinson

juhatuse liige

OÜ SOLVING OSANIKE NIMEKIRI

10.06.2008

OÜ-l Solving oli 2007.a. majandusaastaruande kinnitamise hetkel 1 osanik.

nimi : **Allan Martinson**

aadress : **Siia 3 , Tallinn**

isikukood : **36610090234**

osa nimiväärtus : **40,000 krooni.**

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Solving (registrikood: 10390723) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allan Martinson (Juhatuse liige) - kinnitanud 09.06.2008