

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

SOLVER INVEST OÜ

Aruandeaasta algus: 01. jaanuar 2010

Aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2010

Registrikood: 10150038

Tänav: Endla

Maja ja korteri number: 19B - 18

Linn: Tallinn

Postinumber: 10142

Maakond: Harjumaa

Telefon: +372 551 1974

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

SISUKORD

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
• Konsolideerimisgrupi bilanss	4
• Konsolideerimisgrupi kasumiaruanne	5
• Konsolideerimisgrupi omakapitali muutuste aruanne	6
• Konsolideerimisgrupi rahavoogude aruanne	7
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
• Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel alused	8
• Lisa 2 Raha	12
• Lisa 3 Investeeringud aktsiatesse ja muudesse väärtpaberitesse	12
• Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
• Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
• Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
• Lisa 7 Sidusettevõtted	13
• Lisa 8 Laenunõuded	14
• Lisa 9 Laenukohustus	14
• Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
• Lisa 11 Kasutusrent	15
• Lisa 12 Kapitalirent	15
• Lisa 13 Omakapital	15
• Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
• Lisa 15 Müügitulu	16
• Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
• Lisa 17 Tööjõukulud	16
• Lisa 18 Muud äritulud ja -kulud	16
• Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	16
• Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	17
• Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	17
• Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	18
• Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	19
• Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
• Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	22
JUHATUSE ALLKIRJAD 2010. A KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANDELE	23
Kontserni müügitulu vastavalt EMTAK -ile	24

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

2010 aasta oli jätkuvalt keeruline. Ükski projekt ei käivitunud. Kontesrnis töötas üks inimene kelle palgakulu oli 79 778 krooni.

15.04.2010 müüs Solver Invest OÜ tütarettevõtte Summerlight OÜ teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale tütarettevõtjale Serten OÜ-le. Samal kuupäeval sõlmiti ka Summerlight OÜ ja Serten OÜ ühinemisleping. Ühinemisotsus võeti vastu 30.04.2010.a. Ühendav ühing on Serten OÜ, ühendatav ühing Summerlight OÜ. Summerlight OÜ kustutati äriregistrist 28.07.2010.a.

Konsolideerimisgrupi bilanss

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa
Raha	12 024 519	3 419 423	2
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2 446 905	8 932 565	3
Nõuded ja ettemaksed	140 901	339 638	4
Käibevara kokku	14 612 325	12 691 626	
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2 762 477	1 777 999	5
Materiaalne põhivara	793 276	148 519	6
Põhivara kokku	3 555 753	1 926 518	
Varad kokku	18 168 078	14 618 144	
Kohustused ja omakapital			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	79 020	0	9
Võlad ja ettemaksed	3 497 401	39 056	10
Lühiajalised kohustused kokku	3 576 421	39 056	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	928 419	565 736	9
Pikaajalised kohustused kokku	928 419	565 736	
Kohustused kokku	4 504 840	604 792	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Jaotamata kasum	13 619 238	13 969 352	14
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	13 663 238	14 013 352	
Omakapital kokku	13 663 238	14 013 352	
Kohustused ja omakapital kokku	18 168 078	14 618 144	

Konsolideerimisgrupi kasumiaruanne

	2010	2009	Lisa
Müügitulu	0	24 900	15
Muud äritulud	1	3 676	18
Tegevuskulud	-415 833	-459 871	16
Tööjõukulud	-79 778	-269 671	17
Palgakulu	-59 988	-201 461	
Sotsiaalmaks	-19 790	-68 210	
Kulum	-83 627	-53 768	6
Muud ärikulud	-452 109	-615 679	18
Ärikasum (kahjum)	-1 031 346	-1 370 413	
Finantstulud- ja kulud			
Finantstulud ja -kulud sidusettev. osadelt	425 586	153 535	7
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 076 345	48 577	
Intressikulu	-42 573	-30 287	
Intressitulu	103 222	21 231	
Muud fin.tulud -kulud	5 733 368	2 437 389	19
Finantstulud ja -kulud kokku	5 143 258	2 630 445	
Tulumaks	-1 042 026	-219 304	
Aruandeaasta puhaskasum	3 069 886	1 040 728	

Konsolideerimisgrupi omakapitali muutuste aruanne

	Osa kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	13 753 624	13 797 625
Aruandeperioodi kasum	0	0	1 040 728	1040728
Makstud dividendid	0	0	-825 000	-825000
Saldo seisuga 31.12.2009	40 000	4 000	13 969 352	14 013 353
Aruandeperioodi kasum	0	0	3 069 886	3069886
Makstud dividendid	0	0	-3 420 000	-3420000
Saldo seisuga 31.12.2010	40 000	4 000	13 619 238	13 663 238

Konsolideerimisgrupi rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

Rahavood äritegevusest	2010	2009	Lisa
Ärikahjum	-1 031 346	-1 370 413	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	83 627	53 768	6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 682 885	611 296	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 597 978	-8 570	
Investeeringusportfelli muutus	6 485 660	-2 281 584	
Investeeringusportfelli muutuse korrigeerimine	6 034 362	2 474 617	
Makstud intressid	-345	-30 287	
Saadud intressid	78 418	38 300	
Dividendide tulumaks	-1 042 026	-219 304	
Kokku rahavood äritegevusest	10 523 443	-732 177	
Rahavood investeeringutest			
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetus	-23 085	-10 100	7
Antud laenud	-400 000	-140 000	
Saadud dividendid	376 083	1 208	
Kokku rahavood investeeringustegevusest	-47 002	-148 892	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	550 000	
Makstud dividendid	-795 000	-825 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-795 000	-275 000	
Rahavood kokku	9 681 441	-1 156 069	
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta alguses	3 419 423	4 526 915	2
Raha ja raha ekvivalendi muutus	9 681 441	-1 156 069	
Valuutakursi muutuste mõju	-1 076 345	48 577	
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta lõpus	12 024 519	3 419 423	2

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Solver Invest OÜ ning tema tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu põhimõtteid mis emaettevõtte.

Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

B. Investeering sidusettevõtetesse

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Kontsernile kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes real ”finantstulud ja –kulud”. Kui sidusettevõttel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab kontsern oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis.

Sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

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

C. Investeering tütar- ja sidusettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütar-, ühis- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

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

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

D. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

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

E. Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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

F. Raha ekvivalendid

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

I. Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulegatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses; investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

J. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

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

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Transpordivahendid	25%
Arvutid	33,3%

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

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

K. Finantskohustused

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

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud"

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

L. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% [osaühingu puhul: osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osaühingu puhul: osakapitali suurendamiseks.

N. Rendiarvestus

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

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

Lisa 2 Raha

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Sularaha kassas	11 714	11 714
Pangakontod	12 012 805	3 407 709
Kokku raha	12 024 519	3 419 423

Lisa 3 Investeeringud aktsiatesse ja muudesse väärtpaperitesse

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud investeeringud:		
Aktsiad	2 446 905	8 932 565
Kokku lühiajalised investeeringud	2 446 905	8 932 565

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Maksude ettemaksed	126 354	41 096
<i>sh käibemaks</i>	126 347	38 510
<i>ettevõtte tulumaks</i>	7	2 586
Intressinõuded	0	2 942
Ettemakstud teenuste eest	14 547	5 600
Muud lühiajalised nõuded	0	290 000
<i>sh laenud (lisa 8)</i>	0	172 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 901	339 638

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Investeering sidusettevõttesse (lisa 7)	2 194 671	1 745 999
Laenuõue (lisa 8)	540 000	32 000
Intressinõue (lisa 8)	27 806	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 762 477	1 777 999

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	345 545	13 984	359 529
Akumuleeritud kulum	-151 416	-5 826	-157 242
Jääkväärtus	194 129	8 158	202 287

2009.a. toimunud muutused

Amortisatsioonikulu	-49 108	-4 660	-53 768
---------------------	---------	--------	---------

Saldo seisuga 31.12.2009

Soetusmaksumus	345 545	13 984	359 529
Akumuleeritud kulum	-200 524	-10 486	-211 010
Jääkväärtus	145 021	3 498	148 519

2010.a. toimunud muutused

Ostud	717 467	10 917	728 384
Amortisatsioonikulu	-78 917	-4 710	-83 627
Maha kantud põhivara	0	-13 983	-13 983
Mahakantud põhivara kulum	0	13 983	13 983

Saldo seisuga 31.12.2010

Soetusmaksumus	1 063 012	10 918	1 073 930
Akumuleeritud kulum	-279 441	-1 213	-280 654
Jääkväärtus	783 571	9 705	793 276

Lisa 7 Sidusettevõtted

Kontserni osalused seisuga 31. detsember:

Ettevõtte nimi	Asukoha- maa	Osaluse %		Kontserni osa omakapitalist		Investeeringu bilansiline väärtus	
		2010	2009	2010	2009	2010	2009
MKS Holdings OÜ	Eesti	25	25	-145 018	-12 925	0	0
Wille Service OÜ	Eesti	50	50	2 171 586	1 745 999	2 171 586	1 745 999
Prismatel OÜ	Eesti	48,1	0	23 085	0	23 085	0
Kokku:				2 049 653	1 733 074	2 194 671	1 745 999

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Bilansiline väärtus perioodi alguses	1 745 999	1 582 365
Kapitaliosaluse kasum	425 586	163 634
Sidusettevõtte soetamine	23 085	10 100
Kapitaliosaluse kahjum	0	-10 100
Bilansiline väärtus perioodi lõpus	2 194 670	1 745 999

Lisa 8 Laenuõuded

	Seisuga 31.12.2010	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi määr
Laenuõuded (lisa 20)	540 000	0	540 000	31.12.2014	12%
Intressinõuded (lisa 20)	27 806	0	27 806	31.12.2014	
Kokku laenuõuded	567 806	0	567806		

	Seisuga 31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi määr
Laenuõuded	172 000	140 000	32 000	31.12.2013	12%

Lisa 9 Laenukohustused

	Seisuga 31.12.2010	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Laenukohustus	550 000	0	550 000	31.12.2014	5%
Swedbank Liising (lisa 12)	414 203	79 020	335 183	30.09.2015	*
Intressikohustus	43 236	0	43 236	31.12.2014	
Kokku laenukohustused	1 007 439	79 020	928 419		

	Seisuga 31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Laenukohustus	550 000	0	550 000	31.12.2014	5%
Intressikohustus	15 736	0	15 736	31.12.2014	
Kokku laenukohustused	565 736	0	565 736		

*Liisingu intressimäär aastas Euro 6 kuu euribor + 4,00%, intressimäär liisinglepingu allkirjastamise hetkel 5,139%. Liisinguvõtja kohustuste täitmise tagamiseks on sõlmitud käendusleping.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	746	3 488
Võlad töövõtjatele	4 343	4 343
Maksuvõlad	7 350	22 617
<i>sh. Ettevõtte tulumaks</i>	1 069	16 297
isiku tulumaks	1 112	1 112
sotsiaalmaks	4 969	5 108
kohustuslik kogumispension	200	100
Dividendivõlad	3 455 696	0
Muud võlad	29 266	8 608
Kokku võlad ja ettemaksed	3 497 401	39 056

Dividendivõlad summas 3 455 696 krooni on kajastatud koos tulumaksuga. Tulumaks on 830 696 krooni.

Lisa 11 Kasutusrent

	2010	2009
Kasutusrendikulu	58 711	75 115
Järgmiste perioodide rendikulu mitte- katkestatavatest rendilepingutest		
12 kuu jooksul	0	78 733
1-5 aasta jooksul	0	27 053

Ettevõtte ostis aruandeaastal kasutusrendi tingimustel liisitud sõiduauto liisingfirmalt välja.

Lisa 12 Kapitalirent

	2 010	2 009
Tasutud kapitalirendimakseid	127 463	0
Järgnevate perioodide rendimaksed		
12 kuu jooksul (lisa 9)	79 020	0
1-5 aasta jooksul (lisa 9)	335 183	0

Ettevõtte soetas kapitalirendi tingimustel sõiduauto.

Saldo seisuga 31.12.2010

Soetusmaksumus	541 666
Akumuleeritud kulum	-22 777
Jääkväärtus	518 889

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus	40 000	40 000

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

	31.12.2010	31.12.2009
Võimalikud dividendid	10 759 198	11 035 788
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 860 040	2 933 564
Kokku tingimuslikud kohustused	13 619 238	13 969 352

Lisa 15 Müügitulu

	2010	2009
Geograafilised piirkonnad		
Eesti	0	24 900
Tegevusalad		
Treeningud	0	24 900
Kokku müügitulu	0	24 900

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

	2010	2009
Ruumide rent ja haldamine	43 957	94 585
Kontorikulud	7 515	11 600
Muud tegevuskulud	364 361	353 686
Kokku tegevuskulud	415 833	459 871

Lisa 17 Tööjõukulud

	2010	2009
Palgakulu	59 988	201 461
Sotsiaalmaksud	19 790	68 210
Kokku tööjõukulud	79 778	269 671

Lisa 18 Muud äritulud ja -kulud

	2 010	2 009
Muud	1	3 676
Kokku äritulud	1	3 676
Lootusetu nõue	452 079	615 290
Intressid	23	307
Muu	7	82
Kokku ärikulud	452 109	615 679

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

	2010	2009
Kasum (kahjum) väärtpaberite müügist	6 034 362	-1 020 415
Kasum (kahjum) väärtpaberite ümberhindlusest	-302 077	3 456 457
Dividenditulu	1 083	1 208
Muu	0	139
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 733 368	2 437 389

Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

Solver Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. Sidusettevõtjad.

Saldod seotud osapooltega

	2010	2009
Laenuõuded (lisa 8)	540 000	0
Intressinõuded (lisa 8)	27 806	0
Kokku nõuded	567 806	0

	2010	2009
Laenukohustus (lisa 9)	550 000	550 000
Intressikohustus (lisa 9)	43 236	15 736
Kokku kohustused	593 236	565 736

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud

	2010	2009
	59 988	59 292

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) a asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode Saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 16,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	31.12.2010	31.12.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha	11 824 512	3 418 410
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2 446 905	8 932 565
Nõuded ja ettemaksud	3 325 007	295 519
Käibevara kokku	17 596 424	12 646 494
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2 797 177	9 889 153
VARAD KOKKU	20 393 601	22 535 647
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	2 648 091	1 097 960
Lühiajalised kohustused kokku	2 648 091	1 097 960
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 112 971	5 854 560
Pikaajalised kohustused kokku	4 112 971	5 854 560
Kohustused kokku	6 761 062	6 952 520
Omakapital		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Jaotamata kasum	13 588 539	15 539 127
Omakapital kokku	13 632 539	15 583 127
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	20 393 601	22 535 647

Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	2010	2009
Muud äritulud	0	305
Muud tegevuskulud	-183 778	-105 892
Muud ärikulud	-452 108	-615 679
Ärikasum (kahjum)	-635 886	-721 266
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete osadelt	-606	417 896
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete osadelt	425 586	153 535
Kahjum (kasum) valuutakursi muutustest	-1 076 345	48 577
Intressikulu	-424 641	-432 235
Intressitulu	231 136	115 740
Muud finantstulud ja -kulud	9 233 368	2 437 389
Finantstulud ja -kulud kokku	8 388 498	2 740 902
Tulumaks	-111 646	-219 304
Aruandeaasta puhaskasum	7 640 966	1 800 332

Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	14 563 795	14 607 795
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	1 800 332	1 800 332
Makstud dividendid	0	0	-825 000	-825000
Saldo seisuga 31.12.2009	40 000	4 000	15 539 127	15 583 127
Korrigeerimine*	0	0	-6 171 554	-6 171 554
Makstud dividendid	0	0	-3 420 000	-3 420 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	7 640 966	7 640 966
Saldo seisuga 31.12.2010	40 000	4 000	13 588 539	13 632 539

*15.04.2010 müüs emaettevõtja ühe tütarettevõtte samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale teisele tütarettevõtjale.

Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata rahavood

Rahavood äritegevusest	2010	2009
Ärikasum (kahjum)	-635 886	-721 266
Korrigeerimised:		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 172 422	762 029
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 617 757	41 636
Investeeringusportfelli muutus	6 485 660	-2 281 583
Investeeringusportfelli muudu korrigeerimine	6 034 362	2 474 617
Saadud intressid	78 418	38 300
Makstud intressid	-345	0
Dividendide tulumaks	-111 646	-219 304
Muud korrigeerimised	452 206	0
Kokku rahavood äritegevusest	11 748 104	94 429
Rahavood investeeringutest		
Sidusetevõtete soetus	-23 085	-10 100
Saadud dividendid	376 083	1 208
Antud laenud	-620 000	-687 000
Kokku rahavood investeeringustegevusest	-267 002	-695 892
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	550 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 203 655	0
Makstud dividendid	-795 000	-825 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 998 655	-275 000
Rahavood kokku	9 482 447	-876 463
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta alguses	3 418 410	4 246 296
Raha ja raha ekvivalendi muutus	9 482 447	-876 463
Valuutakursi muutuste mõju	-1 076 345	48 577
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta lõpus	11 824 512	3 418 410

**KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA KASUMI
JAOTAMISE ETTEPENEK**

Kontserni juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda majandusaasta puhaskasum summas 3 069 886 eelmiste perioodide jaotamata kasumiks.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2010. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Solver Invest OÜ 2010.a konsolideeritud majandusaasta aruande allkirjastamine
27.oktoober 2011:

Juhatuse liige
Hardi Kampus

Kontserni müügitulu vastavalt EMTAK -ile

Kontsern tegutses majandusaastal, kuid müügitulu ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Solver Invest (registrikood: 10510038) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI KAMPUS	Juhatuse liige	02.11.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hardi Kampus	37306062712	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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