

30 -06- 2006

17

.....  
Esta Leppik

**OÜ SOLVER INVEST  
TALLINN**

**2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**Juriidiline aadress :** Endla 19b - 18 Tallinn 10122

**Äriregistri nr:** ~~10150038~~ 10510038

**Telefon :** 55 11974

**Majandusaasta algus ja lõpp:** 01.01 2005-31.12.2005

**SISUKORD**

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
• Bilanss	6
• Kasumiaruanne	6
• Rahavoogude aruanne	7
• Omakapitali muutuste aruanne	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
• Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
• Lisa 2 Raha	10
• Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
• Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
• Lisa 5 Tütarettevõtted	11
• Lisa 6 Sidusettevõtted	12
• Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
• Lisa 8 Omakapital	13
• Lisa 9 Laenunõuded	13
• Lisa 10 Võlad sidusettevõttele	14
• Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005.A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16

## ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Solver Invest peamiseks tegevusalaks on finantsoperatsioonide teostamine ja investeringute haldamine. Ettevõtte omab kahte tütar- ja kahte sidusettevõtet.

Juriidiline aadress: Endla 19b - 18  
10122 Tallinn  
Eesti Vabariik

Äriregistri nr: 10150038

Telefon: 55 11974

## TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte haldas edukalt oma peamisi otseinvesteeringuid AS Kunda Elamuse- ja OÜ Wille Servicesse. Antud sidusettevõtetest tuli ka suurem osa Solver Investi raamatupidamuslikust kasumist.

Ettevõtte ei omanud antud majandusaastal palgalist tööjõudu.

Juhatusel liikmetele töötasu ei makstud.


Hardi Kampus  
Tegevjuht

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**  
**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ Solver Invest 2005.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Solver Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

  
Hardi Kampus  
Juhataja

Tallinn, 12. juuni 2006

30 -06- 2006

**BILANSS****VARAD****Käibevara**

Raha	2	5 382 197	7 469 115
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	1 108 933	0
Nõuded ja ettemaksud	4	1 603 981	231 159
<b>Käibevara kokku</b>		<b>8 095 111</b>	<b>7 700 274</b>

**Põhivara**

Pikaajalised finantsinvesteeringud	5,6	6 326 577	6 365 023
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>14 421 688</b>	<b>14 065 297</b>

**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Lühiajalised kohustused**

Võlad ja ettemaksud		1 312 546	68 275
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>1 312 546</b>	<b>68 275</b>

**Pikaajalised kohustused**

Muud pikaajalised võlad		68 000	102 000
<b>Pikaajalised kohustused kokku</b>		<b>68 000</b>	<b>102 000</b>
<b>Kohustused kokku</b>	<b>7</b>	<b>1 380 546</b>	<b>170 275</b>

**Omakapital**

Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Jaotamata kasum		12 997 142	13 851 022
<b>Omakapital kokku</b>		<b>13 041 142</b>	<b>13 895 022</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>14 421 688</b>	<b>14 065 297</b>

**KASUMIARUANNE**

	<b>Lisad</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Muud äritulud		25 307	0
Muud tegevuskulud		-75 274	-84 156
Muud ärikulud		-14 914	-48 566
<b>Ärikahjum</b>		<b>-64 881</b>	<b>-132 722</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete osadelt		-25 351	-66 322
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete osadelt		361 135	4 109 616
Kahjum (kasum) valuutakursi muutustest		245 665	12 374
Muud finantstulud ja -kulud		-165 980	464 466
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>		<b>415 469</b>	<b>4 520 134</b>
<b>Tulumaks</b>		<b>-214 468</b>	<b>-4 513</b>
<b>Aruandeaasta puhaskasum</b>		<b>136 120</b>	<b>4 382 899</b>

juhatuse liige.....

**RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod)**

<b>Rahavood äritegevusest</b>	<b>Lisad</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b> .....
Puhaskasum		136 120	4 382 899
Korrigeerimised:			
Kapitaliosaluse kasum		-392 526	-4 109 616
Kapitaliosaluse kahjum		56 743	66 322
Käibevara jääkide muutusest		-58 736	11 216
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutustest		-1 210 270	275
Muud finantstulud		198 150	-1 635
Investeeringusportfelli muutus		-1 108 933	0
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>-2 379 452</b>	<b>349 461</b>
<b>Rahavood investeringutest</b>			
Saadud dividendid	6	272 000	62 900
Makstud dividendid		0	-100 000
Antud laenud		-2 956 000	-1 500 000
Antud laenude tagasimaksed		2 730 869	319 131
Muude finantsinvesteeringute müük		0	21 635
Tütarettevõtte osakapitali suurendamine		0	-120 000
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>46 869</b>	<b>-1316334</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>-2 332 583</b>	<b>-966 873</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta alguses</b>		<b>7 469 115</b>	<b>8 449 261</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendi muutus</b>		<b>-2 332 583</b>	<b>-966 873</b>
Valuutakursi muutuste mõju		245 665	-13 273
<b>Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta lõpus</b>		<b>5 382 197</b>	<b>7 469 115</b>

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	<b>kokku</b>
<b>Saldo seisuga 31.12.2003</b>	<b>40 000</b>	<b>4 000</b>	<b>9 568 123</b>	<b>9 612 123</b>
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
Aruandeperioodi puhaskasum			4 382 899	4 382 899
<b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>	<b>40 000</b>	<b>4 000</b>	<b>13 851 022</b>	<b>13 895 022</b>
Makstud dividendid			-990 000	-990 000
Aruandeaasta kasum			136 120	136 120
<b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>	<b>40 000</b>	<b>4 000</b>	<b>13 987 142</b>	<b>13 041 142</b>

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8

**Raamatupidamise aastaaruande lisad****Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Solver Invest 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

**Esitlusviis ja arvestuspõhimõtete muudatused**

Vastavalt raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitlusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruannete lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

**Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangas arvelduskontodel olevat raha ja rahaturufondide osakuid.

**Aktsiad ja muud väärtpaberid**

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Vastasel juhul kajastatakse need korrigeeritud soetusmaksumuses.

**Muud nõuded**

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

**Tütar-ja sidusettevõtted**

Tütarettevõtteks loetakset ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakset emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakset investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses,



mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeringuobjekti omakapitalis.

Lähtuvalt RTJ-11- ja juhtkonna otsusest ei konsolideerita tütarettevõtete finantsnäitajaid rida-realt

### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning mud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

### **Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ege kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31.detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 26/74) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### **Tulude arvestus**

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärset hinnata.

### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital peab moodustama 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

**Lisa 2 Raha**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>	
Pangakontod	2 342 653	33 548	
Fondide osakud	3 039 544	7 435 567	.....
<b>Kokku</b>	<b>5 382 197</b>	<b>7 469 115</b>	

30 -06- 2006

**Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Aktsiad	1 108 933	0
<b>Kokku õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande</b>	<b>1 108 933</b>	<b>0</b>

**Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Laenuõuded (lisa 9)	1 532 490	205 129
<i>sh nõuded tütarettevõtte vastu</i>	<i>1 106 000</i>	<i>178 639</i>
Muud nõuded	71 492	26 030
<b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>	<b>1 603 982</b>	<b>231 159</b>

**Lisa 5 Tütarettevõtted**

2005.a omas OÜ Solver Invest osalust järgmistes tütarettevõtetes:

Asukoht	<b>OÜ Serten</b>	<b>OÜ Tenser</b>	<b>Kokku</b>
	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Investeeringis- tegevus	Investeeringis- tegevus	
<b>Osaluse % aasta alguses</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
<b>Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses</b>	<b>89 385</b>	<b>20 530</b>	<b>109 915</b>
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	-8 496	-16 855	<b>-25 351</b>
<b>Omandatud osalused</b>			
Omandatud osaluse %	0	50	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	1 000 000	<b>1 000 000</b>
<b>Osaluse % aasta lõpus</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
<b>Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus</b>	<b>80 889</b>	<b>1 003 675</b>	<b>1 084 564</b>

2004.a omas OÜ Solver Invest osalust järgmistes tütarettevõtetes:

Asukoht	<b>OÜ Serten</b>	<b>OÜ Tenser</b>	<b>Kokku</b>
	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Investeeringis- tegevus	Investeeringis- tegevus	
<b>Osaluse % aasta alguses</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
<b>Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses</b>	<b>32 967</b>	<b>43 270</b>	<b>76 237</b>
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	-63 582	-2 740	<b>-66 322</b>
<b>Omandatud osalused</b>			
Osakapitali suurendamine	120 000	0	<b>120 000</b>
<b>Müüdnud osalused</b>			
Müüdnud osaluse %	0	50	
Müüdnud osalus müügihinna	0	-21 635	<b>-21 635</b>
Müüdnud osaluse kasum		1 635	<b>1 635</b>
<b>Osaluse % aasta lõpus</b>	<b>100</b>	<b>50</b>	
<b>Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus</b>	<b>89 385</b>	<b>20 530</b>	<b>109 915</b>

**Lisa 6 Sidusettevõtted**

2005.a omas OÜ Solver Invest osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	<b>AS Kunda Elamu</b>	<b>OÜ Wille Service</b>	<b>Kokku</b>
Asukoht	Eesti	Eesti	
	Soojus- energia	Soojus- energia	
Põhitegevusala	vahendamine	tootmine	
<b>Osaluse % aasta algul</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	
<b>Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses</b>	<b>3 071 953</b>	<b>2 080 925</b>	<b>5 152 878</b>
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	392 527	-31 392	361 135
Saadud dividendid	-102 000	-170 000	-272 000
<b>Osaluse % aasta lõpul</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	
<b>Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus</b>	<b>3 362 480</b>	<b>1 879 533</b>	<b>5 242 013</b>

2004.a omas OÜ Solver Invest osalust järgmistes sidusettevõtetes

	<b>AS Kunda Elamu</b>	<b>OÜ Wille Service</b>	<b>Kokku</b>
Asukoht	Eesti	Eesti	
	Soojus- energia	Soojus- energia	
Põhitegevusala	vahendamine	tootmine	
<b>Osaluse % aasta algul</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	
<b>Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses</b>	<b>450 239</b>	<b>655 924</b>	<b>1 106 163</b>
Kapitaliosaluse meetodil			
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	2 621 714	1 487 901	4 109 615
Saadud dividendid	0	-62 900	-62 900
<b>Osaluse % aasta lõpul</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	
<b>Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus</b>	<b>3 071 953</b>	<b>2 080 925</b>	<b>5 152 878</b>

**Lisa 7 Võlad ja ettemaksed**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>	30 -06- 2006
Võlad tarnijatele	1 982	0	
Võlad sidusettevõtjale (lisa 10)	170 000	170 000	
Maksuvõlad	214 468	0	
<i>sh. Ettevõtte tulumaks</i>	214 468	0	
Dividendivõlad	990 000	0	
Muud võlad	4 096	275	
<b>Võlad ja ettemaksed kokku</b>	<b>1 380 546</b>	<b>170 275</b>	

**Lisa 8 Omakapital**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2005 moodustas 14 201 610 (31.detsember 2004: 13 851 022 krooni) Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 10 935 240 krooni ning sellega seonduv tulumaks oleks 3 266 370 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena olnud võimalikvälja maksta 10 526 777 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 324 245 krooni.

**Lisa 9 Laenuõuded**

	<u>Tagasi maksta</u>		Tagasimakse- tähtaeg	Intressi- määr
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul		
Tütarettevõtted	1 106 000	1 106 000	31.12.2006	12-15%
Muud laenud	426 490	426 490	31.12.2006	12%
<b>Kokku</b>	<b>1 532 490</b>	<b>1 532 490</b>		

	<u>Tagasi maksta</u>				Tagasimakse- tähtaeg	Intressi- määr
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Tütarettevõtted	1 280 869	178 639	399 927	702 303	26.08.2014	12-15%
Muud laenud	26 490	26 490	0	0	31.12.2005	12%
<b>Kokku</b>	<b>1 307 359</b>	<b>205 129</b>	<b>399 927</b>	<b>702 303</b>		

**Lisa 10 Võlad sidusettevõttele**

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg	
		12 kuu jooksul	1 – 5 aasta jooksul
Sidusettevõtted	170 000	102 000	68 000

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg	
		12 kuu jooksul	1 – 5 aasta jooksul
Sidusettevõtted	170 000	68 000	102 000

**Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega**

OÜ Solver Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Tütarettevõtted;
- b. Sidusettevõtted.

Saldod seotud osapooltega

	2005	2004
Tütarettevõtted	1 106 000	1 280 869
<b>Nõuded kokku</b>	<b>1 106 000</b>	<b>1 280 869</b>
Sidusettevõtted	170 000	170 000
<b>Kohustused kokku</b>	<b>170 000</b>	<b>170 000</b>

**KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

OÜ Solver Invest jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 on 12 997 142 krooni.  
Juhatus ettepanek on kasumit mitte jaotada. ....

Seega jääb jaotamata kasumiks 12 997 142 krooni.

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

OÜ Solver Invest 2005.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt  
12. juuni 2006 otsusega, allkirjastamine 12. juunil 2006:

Harju Maakohus  
Registriosakond

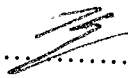
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Hardi Kampus  
Juhataja



juhatuse liige.....





OÜ Solver Invest

2005 a. majandusaasta aruanne

Osanike nimekiri

Harju Maakohus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

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

.....