

27 -06- 2005

16

Mariis Käär
KONTROLLITUD

**OÜ SOLVER INVEST
TALLINN**

2004. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress : Endla 19b - 18 Tallinn 10122

Äriregistri nr: ⁵¹
~~1015~~0038

Telefon : 55 11974

Majandusaasta algus ja lõpp: 01.01 2004-31.12.2004

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi: osanike nimekiri

27 -06- 2005

SISUKORD

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed	3
TEGEVUSARUANNE	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
• Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
• Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
• Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded	11
• Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
• Lisa 4 Tütar- ja sidusettevõtted	12
• Lisa 5 Muud võlad	13
• Lisa 6 Omakapital	13
• Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele	15

27 -06- 2005

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

27 -06- 2005

TEGEVUSARUANNE

2004. aasta ei osutunud nii edukaks, kui eelmine. Samas võib ka olemasolevate majandustulemustega rahule jääda.

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

Samas olid edukad ka investeeringud aktsiaturgudele ning finantsinvesteering OÜ-sse Tenser.

Jätkuvalt oli probleeme OÜ Serten konsultatsiooni teenuste pakkumise käivitamisega.

2005. aasta eesmärgiks on olemasolevate firmade haldamine ja OÜ Sertenis konsultatsiooni teenuste käivitamine. Samuti püüame jätkuvalt kasumit teenida USA aktsiaturgudel lühiajalisi investeeringuid teostades.

Ettevõtte ei omanud antud majandusaastal palgalist tööjõudu.
Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.



Hardi Kampus
Tegevjuht

juhatuse liige.....



27-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ Solver Invest 2004.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 ettevõtte.

Hardi Kampus
Juhataja

Tallinn, 14. juuni 2005

juhatuse liige.....

BILANSS

Lisa nr 31.12.04 31.12.03

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakonto	1	7 469 115	8 449 261
Muud nõuded	2	218 403	126 490
Viitlaekumised		12 756	23 972
Käibevara kokku		7 700 274	8 599 723

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	2,3,4	6 365 023	1 182 400
VARAD KOKKU		14 065 297	9 782 123

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Muud lühiajalised võlad	5	68 000	34 000
Viitvõlad		275	0
Lühiajalised kohustused kokku		68 275	34 000

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused			0
Muud pikaajalised võlad	5	102 000	136 000
Pikaajalised kohustused kokku		102 000	136 000

Omakapital

Osakapital	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		9 468 123	985 321
Aruandeaasta kasum		4 382 899	8 582 802
Omakapital kokku		13 895 022	9 612 123
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		14 065 297	9 748 123

KASUMIARUANNE

Lisa nr 2004 2003

Muud tegevuskulud		-84 156	-67 256
Muud ärikulud		-48 566	0
Ärikahjum		-132 722	-67 256

Finantstulud ja -kulud

Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete osadelt		-66 322	-3 763
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete osadelt		4 109 616	150 163
Intressikulud			-83 625
Kahjum (kasum) valuutakursi muutustest		12 374	-69 199
Muud finantstulud ja -kulud		464 466	8 656 482
Finantstulud ja -kulud kokku		4 520 134	8 650 058
Tulumaks		-4 513	0
Aruandeaasta puhaskasum		4 382 899	8 582 802

27-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod)

Rahavood äritegevusest	Lisa nr	2004	2003
Puhaskasum		4 382 899	8 582 802
Korrigeerimised:			
Kapitaliosaluse kasum		-4 109 616	-164 509
Kapitaliosaluse kahjum		66 322	18 109
Kasum investeeringute müügist		0	-8 710 807
Käibevara jääkide muutusest		11 216	-8 539
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutustest		275	-269 403
Muud finantstulud	3	-1 635	-108
Kokku rahavood äritegevusest		349 461	-552 455
Rahavood investeeringutest			
Saadud dividendid		62 900	0
Makstud dividendid		-100 000	0
Soetatud sidusettevõtted		0	-786 000
Antud laenud	2	-1 500 000	-185 000
Antud laenude tagasimaksed	2	319 131	1 485 000
Muude finantsinvesteeringute müük	3	21 635	8 853 515
Tütarettevõtte osakapitali suurendamine	2	-120 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1316334	9 367 515
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	80 000
Saadud laenude tagasimaksed		0	-833 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-753 000
Rahavood kokku		-966 873	8 062 060
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta alguses		8 449 261	387 201
Raha ja raha ekvivalendi muutus		-966 873	8 062 060
Valuutakursi muutuste mõju		-13 273	0
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta lõpus		7 469 115	8 449 261

27 -06- 2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	kokku
Saldo seisuga 31.12.2000	40 000	4 000	143 479	147 479
Aruandeaasta kasum	0	0	26 864	26864
Saldo seisuga 31.12.2001	40 000	4 000	170 343	214 343
Aruandeaasta kasum	0	0	814 978	814 978
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	985 321	1 029 321
Aruandeaasta kasum			8 582 802	8 582 802
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	9 568 123	9 612 123
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
Aruandeperioodi puhaskasum			4 382 899	4 382 899
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	13 851 022	13 895 022

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6

27-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Solver Invest 2004. 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.

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 loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse 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 võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

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 kuuluvas 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 24/76 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 usaldusväärselt hinnata.

27-06-2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Pangakontod	33 548	458 661
RTF osakud	7 435 567	7 990 600
Kokku	7 469 115	8 449 261

Lisa 2 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Saldo	12 kuu	<u>Tagasi maksta</u>		Üle Tagasimakse-	Intressi-
	31.12.2004	jooksul	1-5 aasta	5 aasta	tähtaeg	määr
Nõuded tütar-ettevõtte vastu	1 294 143	191 913	399 927	702 303	26.08.2014	12-15%
Muud nõuded	26 490	26 490	0	0	31.12.2005	12%
Kokku	1 320 633	218 403	399 927	702 303		

	Saldo	12 kuu	<u>Tagasi maksta</u>		Intressi-
	31.12.2003	jooksul	Tagasimakse	tähtaeg	määr
Nõuded tütar-ettevõtte vastu	100 000	100 000	31.12.2004		12%
Muud nõuded	26 490	26 490	31.12.2004		12%
Kokku	126 490	126 490			

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Tütarettevõtete osad (lisa 4)	109 915	76 237
Sidusettevõtete osad (lisa 4)	5 152 878	1 106 163
Muud pikaajalised nõuded	1 102 230	0
Kokku	6 365 023	1 182 400

27-06-2005

Lisa 4 Tütar- ja sidusettevõtted

2004.a omas OÜ Solver Invest osalust järgmistes tütaretevõtetes:

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

2004.a omas OÜ Solver Invest osalust järgmistes sidusettevõtetes

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

27-06-2005

Lisa 5 Muud võlad

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

	Tagasimakse tähtaeg		
	Saldo	12 kuu	1 – 5 aasta
	31.12.2003	jooksul	jooksul
Võlad sidusettevõttele	170 000	34 000	136 000

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2004 moodustas 13 851 022 krooni (31. detsember 2003: 9 468 123 krooni). Dividendide väljamaksmisel alates 1. jaanuarist 2005 kaasneb sellega tulumaksukulu 24/76 (kuni 31. detsember 2004: 26/74) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 10 526 777 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 324 245 krooni. Seisuga 31. detsember 2003 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 7 080 418 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 2 487 714 krooni.

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Solver Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. tütarettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Tütarettevõtte (lisa 2)	100 000	100 000
Tütarettevõtte (lisa 2)	91 913	0
Lühiajalised nõuded kokku	191 913	100 000
Tütarettevõtte (lisa 2)	1 102 230	0
Pikaajalised nõuded kokku	1 102 230	0

juhatuse liige.....

OÜ Solver Invest

2004.a majandusaasta aruanne

27-06-2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Solver Invest juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 4 382 899 krooni alljärgnevalt:

- | | |
|--------------------|------------------|
| 1. dividendideks | 990 000 krooni |
| 2. jaotamata kasum | 3 392 899 krooni |

juhatuse liige.....

Juhatusel allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

27-06-2005

OÜ Solver Invest 2004.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
20. juuni 2005 otsusega, allkirjastamine 20. juunil 2005:



Hardi Kampus
Juhataja

juhatuse liige.....


OÜ Solver Invest

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
2004 a. majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

27 -06- 2005

Osanike nimekiri

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

