

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

l-17

Angela Jürgenson

OÜ SOLVER INVEST
Tallinn

2003. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress :	Raua 1-60, 10152 Tallinn
Äriregistri nr.	⁵¹ 10150038
Telefon :	55 11974
Majandusaasta algus ja lõpp:	01.01 2003-31.12.2003
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi	*osanike nimekiri *kasumi jaotamise ettepanek



SISUKORD

Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel	
Kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Tütar- ja sidusettevõtted	12
Lisa 5 Muud võlad	13
Lisa 6 Võlakohustused	13
Lisa 7 Omakapital	13
Juhatuse allkirjad 2003.a majandusaasta aruandele	15

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMISED TULNUD

30-06-2004

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

Juriidiline aadress:

Raua 1 – 60
10152 Tallinn
Eesti Vabariik
10150038
55 11974

Äriregistri nr.

Telefon:

TEGEVUSARUANNE

30 -06- 2004

2003 aasta ostus ettevõttele edukaks. Edukuse põhjuseks oli pikemaajalise investearu realiseerimine. OÜ Solver Invest realiseeris oma osaluse AS-is Sthenos Grupp.

Samal ajal teostati ka kaks uut investearu. Soetati osalused OÜ Wille Services, mille tegevusalaks on Kunda linnas soojusenergia tootmine ning AS-is Kunda Elamu, mille tegevusalaks on soojusenergia jaotamine.

Kahjuks ei osutunud tütarfirmade OÜ Tenser ja OÜ Serten käivitamine edukaks. Seetõttu on tänaseks päevaks juba müüdud 50% osalus OÜ Tenseris ning OÜ Sertenis tuleb teostada osakapitali suurendamine, mis on plaanitud teha juuli kuu jooksul.

2004. aasta eesmärgiks on olemasolevate firmade haldamine ja OÜ Sertenis konsultatsiooni teenuste käivitamine. Samuti püüame jätkuvalt kasumit teenida USA aktsiaturgudel lühiajalisi investearu teostades.

Juhatusel liikmetele töötasu ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

SISSE TULNUD

30-06-2004

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

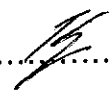
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ Solver Invest 2003.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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 Kämpus
Juhataja

juhatuse liige.....

BILANSS

VARAD

Lisa nr 31.12.03 31.12.02

Käibevara

Raha ja pangakonto	1	8 449 261	387 201
Muud nõuded	2	126 490	1 426 490
Viitlaekumised		23 972	15 433
Käibevara kokku		8 599 723	1 829 124

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	3,4	1 182 400	222 600
VARAD KOKKU		9 782 123	2 051 724

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Muud lühiajalised võlad	5	34 000	0
Viitvõlad		0	269 403
Lühiajalised kohustused kokku		34 000	269 403

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	6	0	753 000
Muud pikaajalised võlad	5	136 000	0
Pikaajalised kohustused kokku		136 000	753 000

Omakapital

Osakapital	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		985 321	170 343
Aruandeaasta kasum		8 582 802	814 978
Omakapital kokku		9 612 123	1 029 321
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		9 748 123	1 782 321

KasumiaruanneTallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**Lisa nr** **2003** 30-06-2004
2002

Muud äritulud		0	150
Muud tegevuskulud		-67 256	-177 105
Põhivara kulum		0	-15 865
Ärikahjum		-67 256	-192 820
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete osadelt	4	-3 763	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete osadelt	4	150 163	0
Intressikulud		-83 625	-57 166
Kahjum valuutakursi muutustest		-69 199	-28 902
Muud finantstulud ja -kulud		8 656 482	1 093 866
Finantstulud ja -kulud kokku		8 650 058	1 007 798
Aruandeaasta puhaskasum		8 582 802	814 978

30 -06- 2004

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

Rahavood äritegevusest	Lisa nr	2003	2002
Puhaskasum		8 582 802	814 978
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum		0	15 865
Kasum pikaajalistelt finantsinvesteeringutest		-146 400	
Kasum investeeringute müügist		-8 710 807	-150
Käibevara jääkide muutusest		-8 539	-151 445
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutustest		-269 403	-209 954
Muud finantstulud		-108	0
Kokku rahavood äritegevusest		-552 455	469 294
Rahavood investeeringutest			
Müüdud põhivara		0	57 000
Soetatud tütarettevõtted		0	-80 000
Soetatud sidusettevõtted		-786 000	0
Antud laenud		-185 000	-2 700 000
Antud laenude tagasimaksed		1 485 000	1 312 106
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	-92 600
Muude finantsinvesteeringute müük		8 853 515	0
Saadud dividendid		0	921 356
Kokku rahavood investeeringutest		9 367 515	-582 138
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		80 000	500 000
Saadud laenude tagasimaksed		-833 000	0
Rahavood finantseerimisest kokku		-753 000	500 000
Rahavood kokku		8 062 060	387 156
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta alguses		387 201	45
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta lõpus		8 449 261	387 201

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

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7

Raamatupidamise aastaaruande lisadTallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

30-06-2004

OÜ Solver Invest 2003. 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.

OÜ Solver Invest ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeritava üksuse bilansimahust.

Esitusviis ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmiste perioodide võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

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 väärtuses, 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 laekuvas summas.

Tütar-ja sidusettevõtted

30.06-2004

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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 kulusi. 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 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 usaldusväärselt hinnata.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Pangakontod	458 661	1
RTF osakud	7 990 600	387 200
Kokku	8 449 261	387 201

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>	<u>Intressimäär</u>
Antud lae tütarettevõttele	100 000	0	12% aastas
Antud laen eraisikule	26 490	26 190	12% aastas
Muud laenud firmadele	0	1 400 000	12% aastas
Kokku	126 490	1 426 490	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Tütarettevõtete osad (lisa 4)	76 237	80 000
Sidusettevõtete osad (lisa 4)	1 106 163	0
Kokku	1 182 400	80 000

Lisa 4 Tütar- ja sidusettevõtted

2003.a omas OÜ Solver Invest osalust järgmistes tütarettevõtetes:

	<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	40 000	40 000	80 000
Kapitaliosaluse meetodil			
arvestatud kasum/kahjum	-7 033	3 270	-3 763
Osaluse % aasta lõpus	100	100	
Osaluse bilansiline väärtus			
aasta lõpus	32 967	43 270	76 237

2003.a omas OÜ Solver Invest osalust järgmistes sidusettevõtetes

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

	AS Kunda Elamu	OÜ Wille Service	Kokku	30.06.2004
Asukoht	Eesti	Eesti		
	Soojus- energia	Soojus- energia		
Põhitegevusala	<u>vahendamine</u>	<u>tootmine</u>		
Osaluse % aasta algul	0	0		
Omandatud osalused				
Omandatud osaluse %	34	34		
Omandatud osaluse soetus- maksumus	289 000	667 000	956 000	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	161 239	-11 076	150 163	
Osaluse % aasta lõpul	34	34		
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	450 239	655 924	1 106 163	

Lisa 5 Muud võlad**Tagasimakse tähtaeg**

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

Lisa 6 Võlakohustused**31.12.2003 31.12.2002 Intressimäär**

Omaniku laen	0	753 0003 x6 kuu Talibor +12%
--------------	---	---------------------------------

Lisa 7 Omakapital

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus	40 000	40 000

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 080 418 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 487 714 krooni.

Tallinna Linnakohus
registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

OÜ Solver Invest 2003.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 29. juuni 2004 otsusega, allkirjastamine 29. juunil 2004:

SISSE TULNUD

30-06-2004



Hardi Kampus
Juhataja

OÜ Solver Invest

2003 a. majandusaasta aruanne

Osanike nimekiri

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

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2004



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Solver Invest juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada ~~vahja~~ omakapital summas 9 568 123 alljärgnevalt:

Dividendideks	100 000 krooni
Dividendide tulumaks	35 135 krooni

Jaotamata kasumiks jääb 9 432 988 krooni.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2004