

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Solis US Invest OÜ

registrikood: 11378730

tänavanimi: Riia 185a

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 5278135, +372 5251990

e-posti aadress: Kadri.Artma@sbd.ee, olev.kahre@sbd.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupp Solis US Invest OÜ koosneb emaettevõtjast Solis US Invest OÜ ja kahest tütarettevõtjast, kelleks on Solis BioDyne OÜ ja NOBISOL Technologies OÜ. Emaettevõtja roll on olla valdusfirma. Solis BioDyne OÜ põhitegevuseks on biotehnoloogias kasutatavate valkude ja muude bioproduktide tootmine, arendus ja müük. NOBISOL Technologies OÜ põhitegevuseks on biotehnoloogia-alase oskusteabe, teenuste ja kaupade müük ning vahendustegevus. Emaettevõtja omab mõlemas tütarettevõtjas 100%-list osalust ja täielikku valitsevat mõju.

Solis US Invest OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmetele nende ametikoha eest 2015. aastal palka ei makstud. 2015. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodil müügitulu puudus. Tulenevalt saadud dividendidest, lõpetas ettevõtte majandusaasta 159 tuhande eurose kasumiga.

Solis BioDyne OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmetele 2015. aastal juhatusel liikme tasusid ei makstud. Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale 2015.a. oli 17 ja nende palkade ja preemiate summa oli 311 442 eurot. Tegevdirektori ametikoha töötasu oli 2015.a. 12 297 eurot (brutopalk). Aruandeperioodi müügitulu oli 1,4 miljonit eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 450 tuhande eurose kasumiga.

NOBISOL Technologies OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmetele nende ametikoha eest 2015. aastal palka ei makstud. 2015. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodi müügitulu oli 200 eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 0 eurose tulemiga.

2016. aastal on konsolideerimisgrupil Solis US Invest OÜ plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

	2015	2014
Müügitulu (EUR)	1 283 361	999 336
Käibe kasv	28%	2%
Puhaskasum (EUR)	372 414	278 840
Kasumi kasv	34%	-27%
Käiberentaablus	29%	28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	3,7
ROA	33%	31%
ROE	47%	39%

Tegevusarandes esitatud finantsnäitajate leidmisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100

Käiberentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	333 472	213 736	2
Nõuded ja ettemaksed	144 873	170 320	3,4
Varud	149 494	142 911	
Kokku käibevara	627 839	526 967	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	297 306	365 265	6
Immateriaalne põhivara	302 805	222 790	7
Kokku põhivara	600 111	588 055	
Kokku varad	1 227 950	1 115 022	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 869	15 691	8
Võlad ja ettemaksed	108 459	268 451	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	130 328	284 142	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 062	45 936	8
Kokku pikaajalised kohustused	24 062	45 936	
Kokku kohustused	154 390	330 078	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	278	278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	622 110	409 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	448 616	372 414	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 073 560	784 944	
Kokku omakapital	1 073 560	784 944	
Kokku kohustused ja omakapital	1 227 950	1 115 022	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 415 026	1 283 361	13
Muud äritulud	27 920	85 253	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-249 908	-304 264	14
Mitmesugused tegevuskulud	-184 601	-167 925	
Tööjõukulud	-416 422	-385 429	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-98 898	-57 960	
Muud ärikulud	-3 014	-1 660	
Kokku ärikasum (-kahjum)	490 103	451 376	
Intressikulud	-808	-205	
Muud finantstulud ja -kulud	-679	990	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	488 616	452 161	
Tulumaks	-40 000	-79 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	448 616	372 414	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	448 616	372 414	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	490 103	451 376	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	98 898	57 960	
Kokku korrigeerimised	98 898	57 960	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 447	-80 656	
Varude muutus	-6 583	31 816	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-159 992	11 444	
Makstud intressid	-808	-205	
Kokku rahavood äritegevusest	447 065	471 735	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-110 954	-338 696	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 536	
Antud laenude tagasimaksed	0	20 000	
Laekunud intressid	0	213	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 584	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-110 954	-317 435	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 696	-8 945	
Makstud dividendid	-160 000	-300 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-40 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-215 696	-308 945	
Kokku rahavood	120 415	-154 645	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	213 736	367 605	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	120 415	-154 645	
Valuutakursside muutuste mõju	-679	776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	333 472	213 736	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	278	709 672	712 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	372 414	372 414
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	24	24
31.12.2014	2 556	278	782 110	784 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	448 616	448 616
Makstud dividendid	0	0	-160 000	-160 000
31.12.2015	2 556	278	1 070 726	1 073 560

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideerimisgrupp Solis US Invest OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruande kuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes saldeeritult, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja –kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse ettevõtte finantstuludes ja –kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideeritud aruandes kajastatakse tütaretevõtteid rida-realt konsolideerituna. Konsolideeritud aruandes kajastatakse emaettevõtte ja tema tütaretevõtete finantsnäitajaid niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütaretevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütaretevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütaretevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjalide ja kaupade soetusmaksumus koosneb nende soetushinnast, millele lisatakse transpordikulud. Transpordikulu % lisatakse igale tootele. Transpordikulu % vaadatakse üle iga poole aasta järel.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Iga aruandeperioodi lõpul või inventuuri läbiviimisel vaadatakse kriitiliselt üle varude objektid ja nende maksumused; vajadusel tehakse allahindlused või mahakandmised.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara on füüsilise substantantsita vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ning mida plaanitakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalsed varad on järgmised:

1. litsentsid, patendid;
2. kaubamärgid;
3. arvutiprogrammid.

Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramine on samadel alustel kui materiaalsel põhivaral. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmiseseadmed	5-10
Muud masinad ja seadmed	3-10
Muu inventar ja IT seadmed	3-5
Immateriaalne põhivara	5-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Maksuarvestus toimub vastavalt kehtivatele seadustele. Sotsiaalmaksu arvestamisel lähtutakse arvestuslikust töötasust aruandeperioodil, isikutele tehtud väljamaksetelt kinnipeetud tulumaksu arvestamisel aga tegelikult teostatud väljamaksetest.

Seotud osapooled

Solis US Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	308 859	211 367
Kassa	24 613	2 369
Kokku raha	333 472	213 736

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	123 386	123 386	
Ostjatelt laekumata arved	123 386	123 386	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 233	17 233	4
Ettemaksed	4 254	4 254	
Tulevaste perioodide kulud	4 254	4 254	
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 873	144 873	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	113 655	113 655	
Ostjatelt laekumata arved	113 655	113 655	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 907	19 907	4
Ettemaksed	6 801	6 801	
Tulevaste perioodide kulud	880	880	
Muud makstud ettemaksed	5 921	5 921	
Muud nõuded (EAS)	29 957	29 957	
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 320	170 320	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	79 747
Käibemaks	9 043	0	12 512	0
Üksikisiku tulumaks	0	12 054	0	10 872
Erisoodustuse tulumaks	0	256	0	272
Sotsiaalmaks	0	22 790	0	19 992
Kohustuslik kogumispension	0	1 261	0	1 121
Töötuskindlustusmaksed	0	1 621	0	1 639
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	300	0
Ettemaksukonto jääk	8 190		7 095	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 233	37 982	19 907	113 643

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10242922	Solis BioDyne OÜ	Eesti	Biotehnoloogias kasutatavate valkude ja muude bioproduktide tootmine, arendus ja müük	100	100
11106026	NOBISOL Technologies OÜ	Eesti	Biotehnoloogia-alase oskusteabe, teenuste ja kaupade müük ning vahendustegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Solis BioDyne OÜ	781 883	-160 000	449 738	1 071 621
NOBISOL Technologies OÜ	2 560	0	0	2 560
Kokku	784 443	-160 000	449 738	1 074 181

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	154 550	154 550	6 300	160 850
Akumuleeritud kulum	0	-51 571	-51 571	-2 799	-54 370
Jääkmaksumus	0	102 979	102 979	3 501	106 480
Ostud ja parendused	70 573	244 751	315 324	1 108	316 432
Amortisatsioonikulu	-3 922	-52 080	-56 002	-1 645	-57 647
31.12.2014					
Soetusmaksumus	70 573	397 651	468 224	7 408	475 632
Akumuleeritud kulum	-3 922	-102 001	-105 923	-4 444	-110 367
Jääkmaksumus	66 651	295 650	362 301	2 964	365 265
Ostud ja parendused	0	29 995	29 995	0	29 995
Amortisatsioonikulu	-14 114	-82 467	-96 581	-1 373	-97 954
31.12.2015					
Soetusmaksumus	70 573	427 646	498 219	7 408	505 627
Akumuleeritud kulum	-18 036	-184 468	-202 504	-5 817	-208 321
Jääkmaksumus	52 537	243 178	295 715	1 591	297 306

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 635	130 266	135 901
Akumuleeritud kulum	-5 635	0	-5 635
Jääkmaksumus	0	130 266	130 266
Ostud ja parendused	2 832	90 007	92 839
Amortisatsioonikulu	-315	0	-315
31.12.2014			
Soetusmaksumus	8 467	220 273	228 740
Akumuleeritud kulum	-5 950	0	-5 950
Jääkmaksumus	2 517	220 273	222 790
Ostud ja parendused	0	80 959	80 959
Amortisatsioonikulu	-944	0	-944
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 467	301 232	309 699
Akumuleeritud kulum	-6 894	0	-6 894
Jääkmaksumus	1 573	301 232	302 805

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	45 931	21 869	24 062	0	Euribor+0,66-2,2%	Euro	01.08.2019
Kapitalirendikohustused kokku	45 931	21 869	24 062	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	61 627	15 691	45 936	0	Euribor+0,66-2,2%	Euro	01.08.2019
Kapitalirendikohustused kokku	61 627	15 691	45 936	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	52 537	66 651
Kokku	52 537	66 651

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 407	32 407	
Võlad töövõtjatele	34 708	34 708	
Maksuvõlad	37 982	37 982	4
Muud võlad	1 000	1 000	
Muud viitvõlad	1 000	1 000	
Saadud ettemaksed	2 362	2 362	
Tulevaste perioodide tulud	2 362	2 362	
Kokku võlad ja ettemaksed	108 459	108 459	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 316	38 316	
Võlad töövõtjatele	32 123	32 123	
Maksuvõlad	113 643	113 643	
Muud võlad	80 649	80 649	
Muud viitvõlad	80 649	80 649	
Saadud ettemaksed	3 720	3 720	
Tulevaste perioodide tulud	3 720	3 720	
Kokku võlad ja ettemaksed	268 451	268 451	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	856 581	625 688
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	214 145	156 422
Kokku tingimuslikud kohustused	1 070 726	782 110

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	0	79 353	0	-79 353	0
Tartu Ülikool	0	4 904	0	-4 904	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	84 257	0	-84 257	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	84 257	0	-84 257	0
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	0	19 488	0	-19 488	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	19 488	0	-19 488	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	19 488	0	-19 488	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1278 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 992	90 369
Saksamaa	432 018	421 779
Prantsusmaa	73 783	67 908
Iirimaa	102 521	60 385
Holland	42 850	56 359
Austria	40 816	33 911
Suurbritannia	73 701	28 562
Hispaania	26 738	23 265
Poola	23 303	22 431
Itaalia	16 935	21 623
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	89 470	77 786
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 008 127	904 378
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	4 715	91 884
Šveits	37 696	34 582
Ameerika Ühendriigid	44 770	30 590
Kambodža	14 038	21 397
Saudi Araabia	408	21 005
Norra	23 830	15 574
Korea Vabariik	14 867	14 734
Iisrael	36 368	19 712
Türgi	22 325	13 517
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	207 882	115 988
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	406 899	378 983
Kokku müügitulu	1 415 026	1 283 361
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biotehnoloogia-alaste toodete tootmine, arendus ja müük	1 415 026	1 283 361
Kokku müügitulu	1 415 026	1 283 361

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-185 377	-179 111
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-37 625
Transpordikulud	-24 707	-27 623
Muud	-39 824	-59 905
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-249 908	-304 264

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-311 443	-287 879
Sotsiaalmaksud	-104 979	-97 550
Kokku tööjõukulud	-416 422	-385 429
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	17	17

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 000	0	93 149

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 500	0	0	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 640	0	0	20 000	0	0

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	379	470
Nõuded ja ettemaksed	0	31
Kokku käibevara	379	501
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 756	5 756
Kokku põhivara	5 756	5 756
Kokku varad	6 135	6 257
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 000	0
Kokku lühiajalised kohustused	1 000	0
Kokku kohustused	1 000	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	278	278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-156 577	-296 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 878	299 905
Kokku omakapital	5 135	6 257
Kokku kohustused ja omakapital	6 135	6 257

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-1 122	-95
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 122	-95
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	160 000	300 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	158 878	299 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 878	299 905

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 122	-95
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	-91	-95
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 536
Laekunud dividendid	160 000	300 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	160 000	298 464
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-160 000	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-160 000	-300 000
Kokku rahavood	-91	-1 631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	470	2 101
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-91	-1 631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	379	470

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	278	3 518	6 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	299 905	299 905
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2014	2 556	278	3 423	6 257
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-5 756	-5 756
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	790 199	790 199
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	278	787 866	790 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	158 878	158 878
Makstud dividendid	0	0	-160 000	-160 000
31.12.2015	2 556	278	2 301	5 135
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-5 756	-5 756
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 074 181	1 074 181
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	278	1 070 726	1 073 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

Solis US Invest OÜ (registrikood: 11378730) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI ARTMA	Juhatuse liige	25.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Solis US Invest OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Solis US Invest OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Solis US Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

26.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Solis US Invest OÜ (registrikood: 11378730) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	26.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	622 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	448 616
Kokku	1 070 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 070 726
Kokku	1 070 726

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	622 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	448 616
Kokku	1 070 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 070 726
Kokku	1 070 726

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Artma	47004232734		1278 EUR
Olev Kahre	36510062712		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5251990
Mobiiltelefon	+372 5278135
E-posti aadress	Kadri.Artma@sbd.ee
E-posti aadress	olev.kahre@sbd.ee