

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Solis US Invest OÜ

registrikood: 11378730

tänav a nimi, maja number: Teaduspargi tn 9

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 5278135, +372 5251990

e-posti aadress: kadri.artma@solisbiodyne.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 16 Tööjõukulud	22
Lisa 17 Tulumaks	22
Lisa 18 Seotud osapooled	23
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupp Solis US Invest OÜ koosneb emattevõtjast Solis US Invest OÜ ja kolmest tütar-ettevõtjast, kelleks on Solis BioDyne OÜ, SBD Capital OÜ ja NOBISOL Technologies OÜ. Emattevõtja roll on olla valdusfirma. Solis BioDyne OÜ põhitegevuseks on biotehnoloogiliste toodete arendus, tootmine ja müük. SBD Capital OÜ põhitegevuseks on enda kinnisvara arendamine ja NOBISOL Technologies OÜ põhitegevuseks on biotehnoloogia-alase oskusteabe, teenuste ja kaupade müük ning vahendustegevus. Emattevõtja omab kõigis tütar-ettevõtjates 100%-list osalust ja täielikku valitsevat mõju.

Konsolideerimisgrupi 2021.a. müügitulust langes põhitegevusele 100%. Eksport ja ühendusesisene käive moodustas müügitulust 98%. Investeeringute olulises mahus laboriseadmetesse, uutesse tehnoloogiatesse ja soetatud tuleviku perspektiiviga ärimaad.

Teadus- ja arendustegevusega seotud kulud olid 950 tuhat eurot ehk 11% müügikäibest. Turule tulid mitmed uued tooted, mis aitavad kiiresti ja täpselt anda vastuseid näiteks selle kohta, kas inimene kannab konkreetset viirust või mitte.

Konsolideerimisgrupi äritegevus ei ole hooajaline. COVID-19 ülemaailmne levik ei avalda ettevõtte majandustulemustele negatiivset mõju. Finantsriskidega kaasnevad kulud ei avalda olulist mõju majandustulemustele.

2022.a. planeeritakse jätkata põhitegevust ja suurendada eksporti uutel ja olemasolevatel välis- ja kodumarketingudel. Omavahendite arvelt on kavas jätkata mahukaid investeeringuid tootmisvõimsuse tõstmiseks ja arendustegevuse hoogustamiseks. Ettevõtte arengule aitab kaasa biotehnoloogiliste teadusmahukate toodete ja teenuste turu üldine suurenemine maailmas.

Koostööpartnerite tegevuse laienemine toob kaasa ettevõtte toodete ja teenuste kasvava tarbimise. See avaldab positiivset mõju ettevõtte finantstulemustele.

2022.a. on plaanis tuua turule uusi tooteid. Koostöös Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusega laiendatakse olemasolevat tooteportfelli uue põlvkonna ensüümil baseeruvate toodetega. Jätkuvalt on plaanis säilitada teadus- ja arendustegevusega seotud kulude osakaal müügikäibest umbes 10%.

Solis US Invest OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmetel nende ametikoha eest 2021. aastal palka ei makstud. 2021. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodil müügitulu puudus. Ettevõtte lõpetas 2021. aasta 3 280 416 eurose kasumiga. Ettevõtte dividendipoliitika näeb ette iga-aastase dividendide maksmise vastavalt majandustulemustele.

Solis BioDyne OÜ juhatus koosneb 3 liikmest. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati tasusid kokku summas 335 000 eurot. Keskmine töötajate arv taandatud aastatähtsusega 2021.a. oli 56 ja nende palkade ja preemiate summa oli 1 658 779 eurot. Aruandeperioodi müügitulu oli 8,5 miljonit eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 3,3 miljoni eurose kasumiga.

SBD Capital OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmel tema ametikoha eest 2021. aastal palka ei makstud. 2021. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodil müügitulu puudus. Ettevõtte lõpetas majandusaasta -10 615 eurose tulemiga.

NOBISOL Technologies OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmetel nende ametikoha eest 2021. aastal palka ei makstud. 2021. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodil müügitulu puudus. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 0 eurose tulemiga.

2021. aastal on konsolideerimisgrupil Solis US Invest OÜ plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Konsolideeritud finantsnäitajad:

	2021	2020	2019
Müügitulu (EUR)	8 509 793	7 332 677	2 546 868
Käibe kasv	16%	188%	27%
Puhaskasum (EUR)	3 280 416	4 135 676	699 320
Kasumi kasv	-21%	491%	59%
Käiberentaablus	39%	56%	27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,7	9,4	5,9

ROA	43%	71%	31%
ROE	65%	86%	45%

Konsolideerimata finantsnäitajad:

	2021	2020
Puhaskasum (EUR)	3 291 031	4 810 207
Kasumi kasv	-32%	412%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,2	0,7
ROA	54%	84%
ROE	65%	84%

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$

Käiberentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 165 570	3 144 482	
Nõuded ja ettemaksed	508 033	578 953	2
Varud	1 198 268	603 610	3
Kokku käibevarad	4 871 871	4 327 045	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 382 674	1 115 620	6
Immateriaalsed põhivarad	358 492	386 914	7
Kokku põhivarad	2 741 166	1 502 534	
Kokku varad	7 613 037	5 829 579	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 982	20 552	
Võlad ja ettemaksed	1 783 577	439 695	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 800 559	460 247	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	67 189	77 759	
Sihtfinantseerimine	669 996	496 696	11
Kokku pikaajalised kohustised	737 185	574 455	
Kokku kohustised	2 537 744	1 034 702	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	12
Kohustuslik reservkapital	278	278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 784 599	648 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 280 416	4 135 676	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 075 293	4 794 877	
Kokku omakapital	5 075 293	4 794 877	
Kokku kohustised ja omakapital	7 613 037	5 829 579	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	8 509 793	7 332 677	13
Muud äritulud	736	7 982	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	538 360	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 442 177	-585 653	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 033 616	-736 536	15
Tööjõukulud	-2 211 257	-1 424 502	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-411 466	-233 970	6
Muud ärikulud	-2 014	-448	
Ärikasum (kahjum)	3 948 359	4 359 550	
Intressikulud	-1 816	-1 229	
Muud finantstulud ja -kulud	32 420	-22 936	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 978 963	4 335 385	
Tulumaks	-698 547	-199 709	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 280 416	4 135 676	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 280 416	4 135 676	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 948 359	4 359 550
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	411 466	233 970
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-531	-7 700
Kokku korrigeerimised	410 935	226 270
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	62 768	-164 244
Varude muutus	-586 506	-478 440
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	285 300	208 087
Laekunud intressid	173	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	173 300	47 048
Kokku rahavood äritegevusest	4 294 329	4 198 271
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 543 582	-813 821
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	24 624	7 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 518 958	-806 121
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-44 867	-18 281
Makstud intressid	-1 816	-1 229
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	7 444
Makstud dividendid	-2 041 300	-900 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-698 547	-199 709
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 786 530	-1 111 775
Kokku rahavood	-11 159	2 280 375
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 144 482	887 043
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 159	2 280 375
Valuutakursside muutuste mõju	32 247	-22 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 165 570	3 144 482

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	278	1 548 923	1 551 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 135 676	4 135 676
Emiteeritud osakapital	7 444	0	0	7 444
Väljakuulutatud dividendid			-900 000	-900 000
31.12.2020	10 000	278	4 784 599	4 794 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 280 416	3 280 416
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-3 000 000	-3 000 000
31.12.2021	10 000	278	5 065 015	5 075 293

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideerimisgrupp Solis US Invest OÜ 2021. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Koostatud konsolideeritud aruandes on esitatud konsolideeritud algsaldod.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja ja tema kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Tütarettevõtjate ja emaettevõtja kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava või makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, st päeval mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 aruandekuupäeval 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 tütarettevõtteid rida-realt konsolideerituna. Konsolideeritud aruandes kajastatakse emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajaid niimoodi kokku liidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Konsolideerimata aruandes kajastatakse tütarettevõtteid kapitali osaluse meetodil.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte 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.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütarvõttesse 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 tütarettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütarettevõtte 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.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõudeid ostjate vastu ja ka kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

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.

Juhul kui 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. Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 - 30 aastat
Tootmiseseadmed	5 - 12 aastat
Muud masinad ja seadmed	3 - 20 aastat
Muu materiaalne põhivara	2 - 5 aastat
Arvutitarkvara	3 - 10 aastat
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	3 - 10 aastat

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.

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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 kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud nii varade kui ka tegevuse sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. St saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadad sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Aruandeperioodi kasumiaruandes kajastatakse aruandeperioodi tulude teenimisega seotud kulud.

Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel kui nendega seotud tulud.

Kulutused, mis otseselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuludena nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükatud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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.

Tulumaksumäär on 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Dividendide maksimisega seotud maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest.

Madalat maksumäära 14% võib rakendada kui jaotatava kasumisumma ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis tulumaks makstud. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksumääraga.

Madala maksumääraga maksustatud dividendidelt tuleb dividendimaksel füüsilistele isikutele pidada täiendavalt kinni 7% tulumaksu.

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 tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	401 522	401 522	
Ostjatelt laekumata arved	403 014	403 014	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 492	-1 492	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	71 924	71 924	4
Muud nõuded	843	843	
Viitlaekumised	843	843	
Ettemaksed	33 744	33 744	
Tulevaste perioodide kulud	33 413	33 413	
Muud makstud ettemaksed	331	331	
Kokku nõuded ja ettemaksed	508 033	508 033	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	434 075	434 075	
Ostjatelt laekumata arved	435 567	435 567	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 492	-1 492	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	130 596	130 596	4
Ettemaksed	14 282	14 282	
Tulevaste perioodide kulud	5 799	5 799	
Muud makstud ettemaksed	8 483	8 483	
Kokku nõuded ja ettemaksed	578 953	578 953	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	465 489	409 191
Lõpetamata toodang	662 807	180 119
Valmistoodang	69 972	14 300
Kokku varud	1 198 268	603 610

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	54 029	0	28 575	0
Üksikisiku tulumaks	0	86 253	0	81 507
Erisoodustuse tulumaks	0	871	0	286
Sotsiaalmaks	0	147 829	0	139 707
Kohustuslik kogumispension	0	5 424	0	6 348
Töötuskindlustusmaksed	0	7 300	0	9 044
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	0	500	0
Ettemaksukonto jääk	17 395		101 521	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	71 924	247 677	130 596	236 892

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
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
16246111	SBD Capital OÜ	Eesti	Enda kinnisvara arendamine	0	100

Tütaretevõtjate aksiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Solis BioDyne OÜ	4 797 573	-3 000 000	3 281 731	5 079 304
NOBISOL Technologies OÜ	2 560	0	0	2 560
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 800 133	-3 000 000	3 281 731	5 081 864

Omandatud osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SBD Capital OÜ	100	04.06.2021	2 500

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	0	0	106 714	1 037 512	1 144 226	13 203	14 769	1 172 198
Akumuleeritud kulum	0	0	-39 794	-646 000	-685 794	-10 235	0	-696 029
Jääkmaksumus	0	0	66 920	391 512	458 432	2 968	14 769	476 169
Ostud ja parendused	0	90 000	59 078	688 857	747 935	5 326	0	843 261
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	90 000					0	90 000
Muud ostud ja parendused			59 078	688 857	747 935	5 326	0	753 261
Amortisatsioonikulu	0	-2 063	-23 782	-176 454	-200 236	-1 511	0	-203 810
Ümberliigitamised	0	0	14 769	0	14 769	0	-14 769	0
31.12.2020								
Soetusmaksumus	0	90 000	161 984	1 726 369	1 888 353	18 529	0	1 996 882
Akumuleeritud kulum	0	-2 063	-44 999	-822 454	-867 453	-11 746	0	-881 262
Jääkmaksumus	0	87 937	116 985	903 915	1 020 900	6 783	0	1 115 620
Ostud ja parendused	739 450	0	30 727	670 724	701 451	90 868	142 422	1 674 191
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	739 450	0					0	739 450
Muud ostud ja parendused			30 727	670 724	701 451	90 868	142 422	934 741
Amortisatsioonikulu	0	-2 250	-30 586	-343 605	-374 191	-6 603	0	-383 044
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-24 093	0	-24 093	0	0	-24 093
31.12.2021								
Soetusmaksumus	739 450	90 000	154 669	2 397 093	2 551 762	109 397	142 422	3 633 031
Akumuleeritud kulum	0	-4 313	-61 636	-1 166 059	-1 227 695	-18 349	0	-1 250 357
Jääkmaksumus	739 450	85 687	93 033	1 231 034	1 324 067	91 048	142 422	2 382 674

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	24 624	7 700
Transpordivahendid	24 624	7 700
Kokku	24 624	7 700

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	14 140	282 699	215 775	512 614
Akumuleeritud kulum	-12 097	-113 080	0	-125 177
Jääkmaksumus	2 043	169 619	215 775	387 437
Ostud ja parendused	0	0	29 638	29 638
Amortisatsioonikulu	-1 891	-28 270	0	-30 161
31.12.2020				
Soetusmaksumus	14 140	282 699	245 413	542 252
Akumuleeritud kulum	-13 988	-141 350	0	-155 338
Jääkmaksumus	152	141 349	245 413	386 914
Amortisatsioonikulu	-152	-28 270	0	-28 422
31.12.2021				
Soetusmaksumus	14 140	282 699	245 413	542 252
Akumuleeritud kulum	-14 140	-169 620	0	-183 760
Jääkmaksumus	0	113 079	245 413	358 492

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	84 171	16 982	67 189	0	Euribor+0,66-2,25%	EUR	2024 - 2026.a.
Kapitalirendinõuded kokku	84 171	16 982	67 189	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	98 311	20 552	77 759	0	Euribor+0,66-2,25%	EUR	2022 - 2025.a.
Kapitalirendinõuded kokku	98 311	20 552	77 759	0			

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	93 033	116 985
Kokku	93 033	116 985

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163 502	163 502	
Võlad töövõtjatele	306 256	306 256	
Võlad seotud osapooltele	76 332	76 332	
Maksuvõlad	247 677	247 677	4
Muud võlad	973 953	973 953	
Dividendivõlad	958 700	958 700	
Muud viitvõlad	15 253	15 253	
Saadud ettemaksed	15 857	15 857	
Muud saadud ettemaksed	15 857	15 857	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 783 577	1 783 577	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 965	38 965	
Võlad töövõtjatele	118 411	118 411	
Võlad seotud osapooltele	2 880	2 880	
Maksuvõlad	236 892	236 892	4
Muud võlad	15 330	15 330	
Muud viitvõlad	15 330	15 330	
Saadud ettemaksed	27 217	27 217	
Muud saadud ettemaksed	27 217	27 217	
Kokku võlad ja ettemaksed	439 695	439 695	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 858 546	3 518 948
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	847 977	879 737
Kokku tingimuslikud kohustised	4 706 523	4 398 685

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	31.12.2020
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	131 758	0	131 758
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	131 758	0	131 758
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	317 890	47 048	364 938
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	317 890	47 048	364 938
Kokku sihtfinantseerimine	449 648	47 048	496 696
	31.12.2020	Laekunud	31.12.2021
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	131 758	0	131 758
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	131 758	0	131 758
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	364 938	173 300	538 238
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	364 938	173 300	538 238
Kokku sihtfinantseerimine	496 696	173 300	669 996

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2
Ühe osa suurus on 6 000 eurot ja teise osa suurus on 4 000 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	199 348	237 905
Austria	41 367	46 259
Tšehhi	62 366	39 021
Soome	15 553	13 012
Prantsusmaa	1 100 281	167 171
Saksamaa	647 892	424 464
Iirimaa	205 071	180 057
Itaalia	157 853	1 445 757
Holland	81 587	118 336
Hispaania	56 725	1 349 524
Poola	31 332	36 046
Rootsi	93 977	474 039
Läti	1 153 914	341 120
Taani	40 940	28 246
Slovakkia	948 970	110 654
Portugal	14 902	29 140
Kreeka	13 368	14 558
Belgia	17 058	1 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	58 912	31 547
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 941 416	5 087 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kambodža	10 291	36 008
Argentina	816 706	282 859
Korea RDV	97 088	92 372
Šveits	673 327	451 138
Ameerika Ühendriigid	694 505	490 448
Norra	100 596	41 361
Taiwan	59 683	37 265
Türgi	14 734	26 321
Iisrael	17 350	33 142
Vietnam	137 178	29 238
Kenya	29 081	12 732
Kuveit	9 339	15 712
Tšiili	10 864	32 149
Tai	165 093	30 721
India	49 563	35 942
Uruguay	3 338	33 034
Hongkong	29 241	17 076
Iraan	80 158	48 872

Burkina Faso	20 285	27 089
Liibanon	0	17 808
Austraalia	138 734	140 917
Ukraina	11 984	14 721
Nigeeria	16 653	14 194
Hiina	14 395	12 191
Suurbritannia	136 291	95 958
Afganistan	19 227	0
Brasiilia	28 005	116 434
Uus-Meremaa	10 197	10 408
Pakistan	14 054	0
Araabia Ühendemiraadid	14 363	11 752
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	146 054	36 935
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 568 377	2 244 797
Kokku müügitulu	8 509 793	7 332 677
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biotehnoloogia-alaste toodete tootmine, arendus ja müük	8 509 793	7 332 677
Kokku müügitulu	8 509 793	7 332 677

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-847 582	-249 109
Transpordikulud	-67 324	-42 311
Muud	-527 271	-294 233
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 442 177	-585 653

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-65 986	-41 635
Energia	-26 201	-21 152
Elektrienergia	-17 978	-15 902
Soojusenergia	-8 223	-5 250
Veevarustusteenused	-1 429	-908
Mitmesugused bürookulud	-362 801	-269 418
Lähetuskulud	-60 505	-4 878
Koolituskulud	-35 714	-18 547
Riiklikud ja kohalikud maksud	-18 588	-8 547
Turunduskulud	-72 044	-29 693
Ostetud teenused	-105 000	0
Muud	-285 348	-341 758
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 033 616	-736 536

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-1 658 779	-1 066 041
Sotsiaalmaksud	-552 442	-358 461
Kokku tööjõukulud	-2 211 221	-1 424 502
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	50	29
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	5

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021			2020		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 000 000	698 547	0	900 000	199 709	0
Kokku	3 000 000	698 547	0	900 000	199 709	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 585	18 210
Kokku võlad ja ettemaksed	91 585	18 210

MÜÜDUD	2021			2020	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			24 624		
Kokku müüdnud			24 624		

OSTETUD	2021			2020	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	241 325	154 575		222 650	117 343
Kokku ostetud	241 325	154 575		222 650	117 343

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	335 000	91 765

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	214 466	9 358
Nõuded ja ettemaksed	417	717
Kokku käibevarad	214 883	10 075
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 084 364	4 800 132
Nõuded ja ettemaksed	760 615	0
Kokku põhivarad	5 844 979	4 800 132
Kokku varad	6 059 862	4 810 207
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	973 953	15 330
Kokku lühiajalised kohustised	973 953	15 330
Kokku kohustised	973 953	15 330
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Kohustuslik reservkapital	278	278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 784 599	738 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 291 032	4 045 676
Kokku omakapital	5 085 909	4 794 877
Kokku kohustised ja omakapital	6 059 862	4 810 207

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Muud äritulud	5	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 320	-433
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 315	-433
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 281 732	4 046 110
Intressitulud	10 615	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 291 032	4 045 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 291 032	4 045 677

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 315	-433
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	300	-700
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-77	1 700
Laekunud dividendid	3 000 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 998 908	567
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	-750 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-752 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	7 444
Makstud dividendid	-2 041 300	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 041 300	7 444
Kokku rahavood	205 108	8 011
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 358	1 347
Raha ja raha ekvivalentide muutus	205 108	8 011
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	214 466	9 358

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	278	1 638 923	1 641 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 045 676	4 045 676
Emiteeritud osakapital	7 444	0	0	7 444
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-900 000	-900 000
31.12.2020	10 000	278	4 784 599	4 794 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 291 032	3 291 032
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-3 000 000	-3 000 000
31.12.2021	10 000	278	5 075 631	5 085 909

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2022

Solis US Invest OÜ (registrikood: 11378730) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV KAHRE	Juhatuse liige	22.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Solis US Invest OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Solis US Invest OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu asjaolu

Solis US Invest OÜ 2021.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele on audit esmakordne. Eelnenud perioodi võrdlusinformatsiooni ei ole auditeeritud, vaid on läbi viidud finantsinformatsiooni ülevaatus.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsiipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsiibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeauditori number 697

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Auditoorettevõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, Tartu 50107

22.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Solis US Invest OÜ (registrikood: 11378730) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	22.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 784 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 280 416
Kokku	5 065 015
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 065 015
Kokku	5 065 015

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 784 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 280 416
Kokku	5 065 015
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 065 015
Kokku	5 065 015

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olev Kahre	36510062712	Eesti	6000 EUR (Lihtomand)
Kadri Artma	47004232734	Eesti	4000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5278135
Mobiiltelefon	+372 5251990
E-posti aadress	kadri.artma@solisbiodyne.com