

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Solis US Invest OÜ

registrikood: 11378730

tänavanimi: Teaduspargi tn 9

maja number:

linn: Tartu 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	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 13 Osakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 17 Tööjõukulud	24
Lisa 18 Tulumaks	24
Lisa 19 Seotud osapooled	25
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupp Solis US Invest OÜ koosneb emaettevõtjast Solis US Invest OÜ ja kolmest tütarvõtjast, kelleks on Solis BioDyne OÜ, SBD Capital OÜ ja NOBISOL Technologies OÜ. Emaettevõtja 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. Emaettevõtja omab kõigis tütarvõtjates 100%-list osalust ja täielikku valitsevat mõju.

Konsolideerimisgrupi 2022.a. müügitulust langes põhitegevusele 100%. Eksport ja ühendusesisene käive moodustas müügitulust 97%. Investeeringute olulises mahus laboriseadmetesse, uutesse tehnoloogiatesse ja soetatud tuleviku perspektiiviga ärimaad. Konsolideerimisgrupi äritegevus ei ole hooajaline.

Teadus- ja arendustegevusega seotud kulud olid 753 tuhat eurot ehk 12% müügikäibest. Turule tulid mitmed uued tooted, mis aitavad kiiresti ja täpselt anda vastuseid näiteks selle kohta, kas inimene kannab konkreetset viirust või mitte.

2022. a. oli mitmes mõttes maailma muutuv. Energiakriis ja sellest tulenev hüppeline hinnatõus, Venemaa kallaletung Ukrainale ning sellega kaasnev julgeolekukriis, inflatsioon ja euribori tõus ning covidiga elama õppimine - see kõik puudutas nii meie igapäevast toimetulekut, kuid mõjutas ka meie kliente kogu maailmas. Covid muutis meie turgu viimase paari aasta jooksul põhjalikult ja võimaldas meil kasvada.

Tänaseks on eelpool nimetatud põhjustel toimunud turul muutused, mistõttu oleme sunnitud üle vaatama ettevõtte igapäeva kulud ning tegema korrekture, seda nii igapäevaste kulude kui ka inimeste arvu osas ettevõttes. Oleme teinud otsuse restruktureerida tütarvõtte Solis BioDyne OÜ tegevus, mille tulemusel läheb koondamisele 27 erinevat positsiooni, sh. hõlmab 22 inimese töölt lahkumist. Ettevõtte jätkab oma tegevust ca 50 valdkonna spetsialistiga.

2023.a planeeritakse jätkata põhitegevust ja suurendada eksporti uutel ning olemasolevatel välisurgudel. Jätkatakse tootearendusprojekte uue põlvkonna toodete turule toomiseks, mitmed projektid toimuvad tihedas koostöös klientidega. Suures fookuses on protsesside efektiivistamine, mida toetab andmepõhine lähenemine arendatavate kaasaegsete infosüsteemide kaasabil.

2023.a. on plaanis tuua turule uusi tooteid. Koostöös Ettevõtjuse Arendamise Sihtasutusega laiendatakse olemasolevat tooteportfelli uue põlvkonna ensüümil baseeruvate toodetega. Jätkuvalt on plaanis säilitada teadus- ja arendustegevusega seotud kulude osakaal müügikäibest umbes 10%. Juhtkond on seadnud eesmärgiks arendada välja ettevõtte, mis, toetudes kõrgetele kvaliteedinõuetele nii toodete kui nende müügiga kaasneva teeninduse osas, toimiks edukalt tänapäeva kasvavas biotehnoloogiatööstuses nii kodu- kui välismaal.

Solis US Invest OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmetele nende ametikoha eest 2022. aastal palka ei makstud. 2022. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodil müügitulu puudus. Konsolideerimisgrupp lõpetas 2022. aasta 1 115 623 eurose kasumiga. Ettevõtte dividendipoliitika näeb ette iga-aastase dividendide maksmise vastavalt majandustulemustele.

Solis BioDyne OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati tasusid kokku summas 417 320 eurot. Keskmine töötajate arv taandatud aastatööajale 2022.a. oli 62 ja nende palkade ja preemiate summa oli 2 775 156 eurot. Aruandeperioodi müügitulu oli 6,1 miljonit eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 1 miljoni eurose kasumiga.

SBD Capital OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele tema ametikoha eest 2022. aastal palka ei makstud. 2022. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodil müügitulu puudus. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 64 tuhande eurose kasumiga.

NOBISOL Technologies OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmetele nende ametikoha eest 2022. aastal palka ei makstud. 2022. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodil müügitulu puudus. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 0 eurose tulemiga.

2022. aastal on konsolideerimisgrupil Solis US Invest OÜ plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Konsolideeritud finantsnäitajad:

	2022	2021	2020
Müügitulu (EUR)	6 137 990	8 509 793	7 332 677
Käibe kasv	-28%	16%	188%
Puhaskasum (EUR)	1 115 623	3 280 416	4 135 676
Kasumi kasv	-66%	-21%	491%
Käiberentaablus	18%	39%	56%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	2,7	9,4
ROA	16%	43%	71%
ROE	35%	65%	86%

Konsolideerimata finantsnäitajad:

	2022	2021
Puhaskasum (EUR)	1 105 007	3 291 031
Kasumi kasv	-66%	-32%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,3	0,2
ROA	22%	54%
ROE	35%	65%

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2021 * 100$

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 272 413	3 165 570	
Nõuded ja ettemaksed	410 336	508 033	2
Varud	1 389 970	1 198 268	3
Kokku käibevarad	3 072 719	4 871 871	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 505 325	0	6
Materiaalsed põhivarad	1 290 220	2 382 674	7
Immateriaalsed põhivarad	1 098 914	358 492	8
Kokku põhivarad	3 894 459	2 741 166	
Kokku varad	6 967 178	7 613 037	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 526	16 982	9
Võlad ja ettemaksed	2 572 887	1 783 577	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 596 413	1 800 559	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 396	67 189	9
Sihtfinantseerimine	1 134 453	669 996	12
Kokku pikaajalised kohustised	1 179 849	737 185	
Kokku kohustised	3 776 262	2 537 744	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	13
Kohustuslik reservkapital	278	278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 065 015	1 784 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 115 623	3 280 416	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 190 916	5 075 293	
Kokku omakapital	3 190 916	5 075 293	
Kokku kohustised ja omakapital	6 967 178	7 613 037	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 137 990	8 509 793	14
Muud äritulud	722 774	736	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	35 936	538 360	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	688 438	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 454 697	-1 442 177	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 101 090	-1 033 616	16
Tööjõukulud	-2 775 156	-2 211 257	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-509 598	-411 466	7
Muud ärikulud	-20 424	-2 014	
Ärikasum (kahjum)	1 724 173	3 948 359	
Intressikulud	-2 838	-1 816	
Muud finantstulud ja -kulud	17 253	32 420	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 738 588	3 978 963	
Tulumaks	-622 965	-698 547	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 115 623	3 280 416	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 115 623	3 280 416	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 724 173	3 948 359
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	509 598	411 466
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	3 335	-531
Muud korrigeerimised	-705 452	0
Kokku korrigeerimised	-192 519	410 935
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97 697	62 768
Varude muutus	-191 702	-586 506
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-181 990	285 300
Laekunud intressid	169	173
Laekumised sihtfinantseerimisest	464 457	173 300
Kokku rahavood äritegevusest	1 720 285	4 294 329
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-872 200	-1 543 582
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	24 333	24 624
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-90 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-937 867	-1 518 958
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-38 156	-44 867
Makstud intressid	-2 838	-1 816
Makstud dividendid	-2 028 700	-2 041 300
Makstud ettevõtte tulumaks	-622 965	-698 547
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 692 659	-2 786 530
Kokku rahavood	-1 910 241	-11 159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 165 570	3 144 482
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 910 241	-11 159
Valuutakursside muutuste mõju	17 084	32 247
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 272 413	3 165 570

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 115 623	1 115 623
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-3 000 000	-3 000 000
31.12.2022	10 000	278	3 180 638	3 190 916

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideerimisgrupp Solis US Invest OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Kasutusel on kasumiaruande skeem nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emajärgne ja tema kontrolli all olevate tütar-ettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Tütar-ettevõtete ja emajärgne 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 ostmise ja müügi kajastatakse tehingupäeval, st päeval mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Finantsvarade edasine arvustus 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. Rahavood on kajastatud kaudsel meetodil.

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 sidusettevõtete aktsiad või osad

Konsolideeritud aruandes kajastatakse tütar-ettevõtteid rida-realt konsolideerituna. Konsolideeritud aruandes kajastatakse emajärgne ja tema tütar-ettevõtete finantsnäitajaid niimoodi kokku liidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Konsolideerimata aruandes kajastatakse tütar-ettevõtteid kapitali osaluse meetodil.

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emajärgne on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emajärgne kontrolli all olevaks, kui emajärgne omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust 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 kohustised arvele nende õiglases väärtuses 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. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil, mis baseerub igal bilansipäeval sõltumatu hindaja ja/või juhatuse hinnanguga määratud turuhinnal. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Olukorras, kus õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine mõistliku kulu ja pingutusega ei ole võimalik, minnakse üle soetusmaksumuse meetodile, kusjuures vara edasiseks soetusmaksumuseks loetakse viimati hinnatud õiglane väärtus.

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 akumulieeritud 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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on

vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta).

Konsolideerimisgrupp Solis US Invest OÜ on otsustanud kapitaliseerida 2022. aastal tehtud arendusosakonna kulutused immateriaalse põhivarana kuna on täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

(i) on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projektide elluviimiseks;

(ii) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;

(iii) immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);

(iv) arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Valitud arvestuspõhimõtet rakendatakse edaspidi järjepidevalt kõikidele sarnastele arendusväljaminekutele.

Juhtkonna hinnangul amortiseeritakse kapitaliseerida arendusväljaminekud aastatel 2024-2033, amortisatsioonimääraga 10% aastas.

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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise 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 amortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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 edasiliikatud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 maksmisega seotud maksukohustise 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 tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	290 127	290 127	
Ostjatelt laekumata arved	290 127	290 127	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 327	63 327	4
Muud nõuded	25 044	25 044	
Viitlaekumised	25 044	25 044	
Ettemaksed	31 838	31 838	
Tulevaste perioodide kulud	30 879	30 879	
Muud makstud ettemaksed	959	959	
Kokku nõuded ja ettemaksed	410 336	410 336	

	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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	621 254	465 489
Lõpetamata toodang	723 518	662 807
Valmistoodang	45 198	69 972
Kokku varud	1 389 970	1 198 268

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 228	0	54 029	0
Üksikisiku tulumaks	0	86 182	0	86 253
Erisoodustuse tulumaks	0	1 805	0	871
Sotsiaalmaks	0	138 921	0	147 829
Kohustuslik kogumispension	0	5 626	0	5 424
Töötuskindlustusmaksed	0	7 306	0	7 300
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	0	500	0
Ettemaksukonto jääk	42 599		17 395	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 327	239 840	71 924	247 677

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
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	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Solis BioDyne OÜ	5 079 304	6 804	-3 000 000	1 029 070	3 115 178
NOBISOL Technologies OÜ	2 560	0	0	0	2 560
SBD Capital OÜ	2 500	0	0	53 106	55 606
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 084 364	6 804	-3 000 000	1 082 176	3 173 344

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	739 450	739 450
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	739 450	739 450
Ümberliigitamised	-739 450	-739 450
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	0
Ostud ja parendused	459 969
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	305 906
Ümberliigitamised	739 450
31.12.2022	1 505 325

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel tugineti kinnisvara eksperdi, kutselise hindaja, ekspertarvamusele ja juhatuse liikme hinnangutele. Ekspertarvamus on koostatud kasutades võrdlusmeetodit.

Ekspertarvamus on välja toodud võimalikud hinnavahemikud konsolideerimisgrupile kuuluvatele kinnistutele. Juhatuse otsusega on kajastatud kinnisvarainvesteeringud eksperdi määratud hinnavahemike keskmisi arvestades.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	22 907	86 021	108 928	15 853	0	124 781
Amortisatsioonikulu	0	-2 250	-29 322	-410 608	-439 930	-14 607	0	-456 787
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-20 998	0	-20 998	0	0	-20 998
Ümberliigitamised	-739 450	0	0	180 517	180 517	-38 095	-142 422	-739 450
Ümberliigitamised ettemaksetest		0	0	180 517	180 517	-38 095	-142 422	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-739 450	0	0	0	0	0	0	-739 450
31.12.2022								
Soetusmaksumus	0	90 000	137 066	2 663 631	2 800 697	87 155	0	2 977 852
Akumuleeritud kulum	0	-6 563	-71 446	-1 576 667	-1 648 113	-32 956	0	-1 687 632
Jääkmaksumus	0	83 437	65 620	1 086 964	1 152 584	54 199	0	1 290 220

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	24 333	24 624
Transpordivahendid	24 333	24 624

Kokku	24 333	24 624
-------	--------	--------

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	0	0	793 233	793 233
Amortisatsioonikulu	0	-52 811	0	-52 811
Ümberliigitamised	0	245 413	-245 413	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	14 140	542 252	793 233	1 349 625
Akumuleeritud kulum	-14 140	-236 571	0	-250 711
Jääkmaksumus	0	305 681	793 233	1 098 914

Konsolideerimisgrupp Solis US Invest OÜ juhatus on otsustanud kapitaliseerida 2022. aastal tehtud arendusosakonna kulutused summas 688 437,98 eurot immateriaalse põhivarana.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	68 922	23 526	45 396		Euribor+0,66-2,25%	EUR	2024 - 2026.a.
Kapitalirendinõuded kokku	68 922	23 526	45 396				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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			

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	65 620	93 033
Kokku	65 620	93 033

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104 712	104 712	
Võlad töövõtjatele	278 791	278 791	
Maksuvõlad	239 840	239 840	4
Muud võlad	1 939 984	1 939 984	
Dividendivõlad	1 924 731	1 924 731	
Muud viitvõlad	15 253	15 253	
Saadud ettemaksed	9 560	9 560	
Muud saadud ettemaksed	9 560	9 560	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 572 887	2 572 887	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	211 502	211 502	
Võlad töövõtjatele	334 588	334 588	
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	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 665 379	3 858 546
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	416 345	847 977
Kokku tingimuslikud kohustised	2 081 724	4 706 523

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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
	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	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	538 238	464 457	1 002 695
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	538 238	464 457	1 002 695
Kokku sihtfinantseerimine	669 996	464 457	1 134 453

Sihtfinantseeringud võib tuluks kanda järgnevalt:

- 1) 418 079 eurot 31.12.2024
- 2) 78 617 eurot 31.12.2025
- 3) 637 757 eurot 31.12.2028

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2
Osad on nimiväärtusega 4 000 ja 6 000 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 048	199 348
Austria	376 150	41 367
Tšehhi	50 026	62 366
Soome	19 310	15 553
Prantsusmaa	189 814	1 100 281
Saksamaa	784 531	647 892
Iirimaa	93 068	205 071
Itaalia	127 341	157 853
Holland	98 845	81 587
Hispaania	127 604	56 725
Poola	26 503	31 332
Rootsi	99 306	93 977
Läti	716 973	1 153 914
Taani	39 390	40 940
Slovakkia	269 894	948 970
Portugal	12 558	14 902
Kreeka	15 866	13 368
Belgia	7 359	17 058
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	64 601	58 912
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 282 187	4 941 416
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kambodža	13 929	10 291
Argentina	651 320	816 706
Korea RDV	68 063	97 088
Šveits	366 381	673 327
Ameerika Ühendriigid	160 149	694 505
Norra	48 588	100 596
Taiwan	19 838	59 683
Türgi	63 375	14 734
Iisrael	11 714	17 350
Vietnam	7 905	137 178
Kenya	8 184	29 081
Kuveit	6 391	9 339
Tšiili	266 215	10 864
Tai	44 629	165 093
India	102 059	49 563
Uruguay	4 926	3 338
Hongkong	68 178	29 241
Iraan	63 877	80 158

Burkina Faso	37 013	20 285
Austraalia	209 211	138 734
Ukraina	1 877	11 984
Nigeeria	135	16 653
Hiina	71 620	14 395
Suurbritannia	280 981	136 291
Afganistan	0	19 227
Brasiilia	61 908	28 005
Uus-Meremaa	9 858	10 197
Pakistan	35 641	14 054
Araabia Ühendemiraadid	21 350	14 363
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	150 488	146 054
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 855 803	3 568 377
Kokku müügitulu	6 137 990	8 509 793
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Biotehnoloogia-alaste toodete tootmine, arendus ja müük	6 137 990	8 509 793
Kokku müügitulu	6 137 990	8 509 793

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-1 115 112	-847 582
Transpordikulud	-61 993	-67 324
Muud	-277 592	-527 271
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 454 697	-1 442 177

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-80 224	-65 986
Energia	-36 972	-26 201
Elektrienergia	-24 917	-17 978
Soojusenergia	-12 055	-8 223
Veevarustusteenused	-1 866	-1 429
Mitmesugused bürookulud	-372 568	-362 801
Lähetuskulud	-113 494	-60 505
Koolituskulud	-55 344	-35 714
Riiklikud ja kohalikud maksud	-21 055	-18 588
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 492	0
Turunduskulud	-64 677	-72 044
Ostetud teenused	-72 519	-105 000
Muud	-283 863	-285 348
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 101 090	-1 033 616

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-2 083 561	-1 658 779
Sotsiaalmaksud	-691 595	-552 442
Kokku tööjõukulud	-2 775 156	-2 211 221
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	62	56
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	56	50
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Tööjõukuludest on kapitaliseeritud immateriaalse põhivarana 14 töötaja tööjõukulud summas 501 834 eurot.

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 000 000	622 965	3 000 000	698 547
Kokku	3 000 000	622 965	3 000 000	698 547

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 963 384	1 050 285
Kokku võlad ja ettemaksed	1 963 384	1 050 285

MÜÜDUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
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	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 900	102 000	241 325	154 575	
Kokku ostetud	57 900	102 000	241 325	154 575	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	491 031	335 000

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Energiakriis ja sellest tulenev hüppeline hinnatõus, Venemaa kallaletung Ukrainale ning sellega kaasnev julgeolekukriis, inflatsioon ja euribori tõus ning covidiga elama õppimine - see kõik puudutas nii meie igapäevast toimetulekut, kuid mõjutas ka meie kliente kogu maailmas. Covid muutis meie turgu viimase paari aasta jooksul põhjalikult ja võimaldas meil kasvada.

Tänaseks on eelpool nimetatud põhjustel toimunud turul muutused, mistõttu oleme sunnitud üle vaatama ettevõtte igapäeva kulud ning tegema korrekture, seda nii igapäevaste kulude kui ka inimeste arvu osas ettevõttes. Oleme teinud otsuse restruktureerida tütarettevõtte Solis BioDyne OÜ tegevus, mille tulemusel läheb koondamisele 27 erinevat positsiooni, sh. hõlmab 22 inimese töölt lahkumist. Ettevõtte jätkab oma tegevust ca 50 valdkonna spetsialistiga.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	473 966	214 466
Nõuded ja ettemaksed	38 860	11 032
Kokku käibevarad	512 826	225 498
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 173 343	5 084 364
Nõuded ja ettemaksed	1 450 000	750 000
Kokku põhivarad	4 623 343	5 834 364
Kokku varad	5 136 169	6 059 862
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 945 253	973 953
Kokku lühiajalised kohustised	1 945 253	973 953
Kokku kohustised	1 945 253	973 953
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Kohustuslik reservkapital	278	278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 075 631	1 784 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105 007	3 291 032
Kokku omakapital	3 190 916	5 085 909
Kokku kohustised ja omakapital	5 136 169	6 059 862

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	22	5
Mitmesugused tegevuskulud	-5 018	-1 320
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 996	-1 315
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 082 176	3 281 732
Intressitulud	27 827	10 615
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 105 007	3 291 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105 007	3 291 032

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 996	-1 315
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	300
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-77
Laekunud dividendid	3 000 000	3 000 000
Kokku rahavood äritegevusest	2 995 004	2 998 908
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-6 804	-2 500
Antud laenud	-700 000	-750 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-706 804	-752 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 028 700	-2 041 300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 028 700	-2 041 300
Kokku rahavood	259 500	205 108
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	214 466	9 358
Raha ja raha ekvivalentide muutus	259 500	205 108
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	473 966	214 466

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 105 007	1 105 007
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-3 000 000	-3 000 000
31.12.2022	10 000	278	3 180 638	3 190 916

Kuna konsolideerimata bilansis on tütarettevõtjad kajastatud kapitaliosaluse meetodil, siis ei ole vaja näidata korrigeeritud omakapitali ridu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2023

Solis US Invest OÜ (registrikood: 11378730) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI ARTMA	Juhatuse liige	03.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

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 31.12.2022 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 olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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 sõltumatuse 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 arvamusele.

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 lahkneb 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 alusprintsipi, 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 alusprintsipi 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, Tartu 50107

04.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Solis US Invest OÜ (registrikood: 11378730) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	04.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 065 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 115 623
Kokku	3 180 638
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 180 638
Kokku	3 180 638

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 065 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 115 623
Kokku	3 180 638
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 180 638
Kokku	3 180 638

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