

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Solis US Invest OÜ

**registrikood:** 11378730

**tänav a nimi, maja number:** Teaduspargi tn 9

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthnumber:** 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                           | 18 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad             | 18 |
| Lisa 12 Sihtfinantseerimine                           | 19 |
| Lisa 13 Osakapital                                    | 20 |
| Lisa 14 Müügitulu                                     | 21 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused           | 22 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud                     | 22 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                                   | 22 |
| Lisa 18 Tulumaks                                      | 23 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                              | 23 |
| Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva              | 23 |
| Lisa 21 Konsolideerimata bilanss                      | 24 |
| Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne                | 24 |
| Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne          | 25 |
| Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 25 |
| Aruande allkirjad                                     | 26 |
| Vandeaudiitori aruanne                                | 27 |

## 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 2023.a. müügitulust langes põhitegevusele 100%. Eksport ja ühendusesisene käive moodustas müügitulust 95%. Investeeringute olulises mahus tootearendusse ja uutesse tehnoloogiatesse. Konsolideerimisgrupi äritegevus ei ole hooajaline.

2024.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.

2024.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 müügitulust umbes 10%. Juhtkond on seadnud eesmärgiks arendada välja ettevõtte, mis, toetudes kõrgetele kvaliteedinõuetele nii toodete kui nende müügi- ja teeninduse osas, toimiks edukalt tänapäeva kasvavas biotehnoloogiatööstuses nii kodu- kui välismaal.

Solis US Invest OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmetele nende ametikoha eest 2023. aastal palka ei makstud. 2023. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodil müügitulu puudus. Konsolideerimisgrupp lõpetas 2023. aasta 675 691 eurose kahjumiga.

Solis BioDyne OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati tasusid kokku summas 322 870 eurot. Keskmise töötajate arv taandatud aastatähtsusega 2023.a. oli 45 ja nende palkade ja preemiade summa oli 2 316 835 eurot. Aruandeperioodi müügitulu oli 3,2 miljonit eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 402 tuhande eurose kahjumiga.

SBD Capital OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele tema ametikoha eest 2023. aastal palka ei makstud. 2023. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodi müügitulu oli 723 eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 304 tuhande eurose kahjumiga.

NOBISOL Technologies OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmetele nende ametikoha eest 2023. aastal palka ei makstud. 2023. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodil müügitulu puudus. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 0 eurose tulemiga.

2024. aastal on konsolideerimisgrupil Solis US Invest OÜ plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

### Konsolideeritud finantsnäitajad:

|                                      | 2023      | 2022      | 2021      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Müügitulu (EUR)                      | 3 237 687 | 6 137 990 | 8 509 793 |
| Käibe kasv                           | -47%      | -28%      | 16%       |
| Puhaskasum (EUR)                     | -675 691  | 1 115 623 | 3 280 416 |
| Kasumi kasv                          | -161%     | -66%      | -21%      |
| Käiberentaablus                      | -21%      | 18%       | 39%       |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,9       | 1,2       | 2,7       |
| ROA                                  | -11%      | 16%       | 43%       |
| ROE                                  | -27%      | 35%       | 65%       |

### Konsolideerimata finantsnäitajad:

|                  | 2023     | 2022      |
|------------------|----------|-----------|
| Puhaskasum (EUR) | -426 932 | 1 105 007 |

|                                      |       |      |
|--------------------------------------|-------|------|
| Kasumi kasv                          | -139% | -66% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,3   | 0,3  |
| ROA                                  | -9%   | 22%  |
| ROE                                  | -15%  | 35%  |

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$

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)

|                                                                          | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                                                    |                  |                  |         |
| Käibevarad                                                               |                  |                  |         |
| Raha                                                                     | 855 433          | 1 272 413        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 416 983          | 410 336          | 2       |
| Varud                                                                    | 1 268 406        | 1 389 970        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                                                  | <b>2 540 822</b> | <b>3 072 719</b> |         |
| Põhivarad                                                                |                  |                  |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                                                 | 1 246 000        | 1 505 325        | 6       |
| Materiaalsed põhivarad                                                   | 881 553          | 1 290 220        | 7       |
| Immateriaalsed põhivarad                                                 | 1 603 146        | 1 098 914        | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                                                   | <b>3 730 699</b> | <b>3 894 459</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>6 271 521</b> | <b>6 967 178</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                                                 |                  |                  |         |
| Kohustised                                                               |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustised                                                          | 10 213           | 23 526           | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 2 224 592        | 2 572 887        | 10      |
| Sihtfinantseerimine                                                      | 496 696          | 0                | 12      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>                                     | <b>2 731 501</b> | <b>2 596 413</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustised                                                          | 40 189           | 45 396           | 9       |
| Sihtfinantseerimine                                                      | 984 606          | 1 134 453        | 12      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>                                     | <b>1 024 795</b> | <b>1 179 849</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                                                  | <b>3 756 296</b> | <b>3 776 262</b> |         |
| Omakapital                                                               |                  |                  |         |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital              |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                                                 | 10 000           | 10 000           | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                                                | 278              | 278              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | 3 180 638        | 2 065 015        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | -675 691         | 1 115 623        |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>2 515 225</b> | <b>3 190 916</b> |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                                                  | <b>2 515 225</b> | <b>3 190 916</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>                                    | <b>6 271 521</b> | <b>6 967 178</b> |         |

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                    | 2023            | 2022             | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                                          | 3 237 687       | 6 137 990        | 14      |
| Muud äritulud                                                      | 20 619          | 722 774          |         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus               | -36 262         | 35 936           |         |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel | 429 005         | 688 438          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                | -411 355        | -1 454 697       | 15      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                          | -835 636        | -1 101 090       | 16      |
| Tööjõukulud                                                        | -2 316 837      | -2 775 156       | 17      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                | -484 132        | -509 598         | 7       |
| Muud ärikulud                                                      | -279 969        | -20 424          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                           | <b>-676 880</b> | <b>1 724 173</b> |         |
| Intressikulud                                                      | -2 599          | -2 838           |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                                        | 3 788           | 17 253           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>-675 691</b> | <b>1 738 588</b> |         |
| Tulumaks                                                           | 0               | -622 965         | 18      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>-675 691</b> | <b>1 115 623</b> |         |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)           | -675 691        | 1 115 623        |         |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2023            | 2022              |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                 |                   |
| Ärikasum (kahjum)                                               | -676 880        | 1 724 173         |
| Korrigeerimised                                                 |                 |                   |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 484 132         | 509 598           |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | -18 863         | 3 335             |
| Muud korrigeerimised                                            | 259 325         | -705 452          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>724 594</b>  | <b>-192 519</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | -6 647          | 97 697            |
| Varude muutus                                                   | 121 564         | -191 702          |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | -348 295        | -181 990          |
| Laekunud intressid                                              | 5 953           | 169               |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                                | 346 849         | 464 457           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>167 138</b>  | <b>1 720 285</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                 |                   |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -599 638        | -872 200          |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 38 804          | 24 333            |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel                    | 0               | -90 000           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-560 834</b> | <b>-937 867</b>   |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                 |                   |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                              | -18 520         | -38 156           |
| Makstud intressid                                               | -2 599          | -2 838            |
| Makstud dividendid                                              | 0               | -2 028 700        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                      | 0               | -622 965          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-21 119</b>  | <b>-2 692 659</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>-414 815</b> | <b>-1 910 241</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 1 272 413       | 3 165 570         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-414 815</b> | <b>-1 910 241</b> |
| Valuutakursside muutuste mõju                                   | -2 165          | 17 084            |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 855 433         | 1 272 413         |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                                                             |                              |                             | Kokku      |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |                              |                             |            |
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses                                 | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| 31.12.2021                     | 10 000                                                      | 278                          | 5 065 015                   | 5 075 293  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                                                           | 0                            | 1 115 623                   | 1 115 623  |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  | 0                                                           | 0                            | -3 000 000                  | -3 000 000 |
| 31.12.2022                     | 10 000                                                      | 278                          | 3 180 638                   | 3 190 916  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                                                             |                              | -675 691                    | -675 691   |
| 31.12.2023                     | 10 000                                                      | 278                          | 2 504 947                   | 2 515 225  |



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Konsolideerimisgrupp Solis US Invest OÜ 2023. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja ja tema kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised, 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, panga arvelduskontodel ja panga deposiitkontodel 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 kohustised 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 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 kohustisi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustist 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 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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 õiglasel väärtusel. 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 kohustisi. 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)

|                                    | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 342 946        | 342 946        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 30 747         | 30 747         | 4       |
| Muud nõuded                        | 2 093          | 2 093          |         |
| Ettemaksed                         | 41 197         | 41 197         |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 41 197         | 41 197         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>416 983</b> | <b>416 983</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 290 127        | 290 127        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 63 327         | 63 327         | 4       |
| Muud nõuded                        | 25 044         | 25 044         |         |
| Ettemaksed                         | 31 838         | 31 838         |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 30 879         | 30 879         |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 959            | 959            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>410 336</b> | <b>410 336</b> |         |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|----------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 530 255          | 621 254          |
| Lõpetamata toodang   | 697 254          | 723 518          |
| Valmistoodang        | 40 897           | 45 198           |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>1 268 406</b> | <b>1 389 970</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2023    |                | 31.12.2022    |                |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg      | Ettemaks      | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 6 265         | 0              | 20 228        | 0              |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 43 444         | 0             | 86 182         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0             | 773            | 0             | 1 805          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 75 246         | 0             | 138 921        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 3 684          | 0             | 5 626          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 4 399          | 0             | 7 306          |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0             | 0              | 500           | 0              |
| Ettemaksukonto jääk                           | 24 482        |                | 42 599        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>30 747</b> | <b>127 546</b> | <b>63 327</b> | <b>239 840</b> |

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                         |            |                                                                                       |                  |            |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus  | Asukohamaa | Põhitegevusala                                                                        | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                         |            |                                                                                       | 31.12.2022       | 31.12.2023 |
| 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                                                | 31.12.2022       | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2023       |
| Solis BioDyne OÜ                                                      | 3 115 178        | -401 905                               | 2 713 273        |
| NOBISOL Technologies OÜ                                               | 2 560            | 0                                      | 2 560            |
| SBD Capital OÜ                                                        | 55 606           | -55 606                                | 0                |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>3 173 344</b> | <b>-457 511</b>                        | <b>2 715 833</b> |

## Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
|                        |                | Kokku          |
|                        | Maa            |                |
| <b>31.12.2021</b>      |                |                |
| Soetusmaksumus         | 739 450        | 739 450        |
| Akumuleeritud kulum    | 0              |                |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>739 450</b> | <b>739 450</b> |
|                        |                |                |
| Ümberliigitamised      | -739 450       | -739 450       |
|                        |                |                |
| <b>31.12.2022</b>      |                |                |
| Soetusmaksumus         | 0              | 0              |
| Akumuleeritud kulum    | 0              | 0              |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

| Õiglase väärtuse meetod                   |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
|                                           |                  |
| <b>31.12.2021</b>                         | 0                |
| Ostud ja parendused                       | 459 969          |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest | 305 906          |
| Ümberliigitamised                         | 739 450          |
| <b>31.12.2022</b>                         | <b>1 505 325</b> |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest | -259 325         |
| <b>31.12.2023</b>                         | <b>1 246 000</b> |

|                                                | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------|------|------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 723  | 0    |

Ehitusõigusega hoonestamata kinnistute turuväärtuse hindamisel on kasutatud võrdlusmeetodit, kuna sarnaste varadega toimuvad valdavalt ostu-müügitehingud. Antud meetodi puhul leitakse turuväärtus hinnatava vara ja hiljuti müüdud sarnaste varade võrdlemise alusel.

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                               |          |          |                    |                         |                    |                             |            | Kokku      |
|-----------------------------------------------|----------|----------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------|------------|
|                                               | Maa      | Ehitised |                    |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |            |            |
|                                               |          |          | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             | Ettemaksed |            |
| 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  |
|                                               |          |          |                    |                         |                    |                             |            |            |
| Ostud ja parendused                           |          |          | 36 025             |                         | 36 025             | 6 570                       |            | 42 595     |
| Amortisatsioonikulu                           |          | -2 250   | -25 423            | -387 820                | -413 243           | -15 828                     |            | -431 321   |
| Müügid (jääkmaksumuses)                       |          |          | -17 413            |                         | -17 413            | -2 528                      |            | -19 941    |
|                                               |          |          |                    |                         |                    |                             |            |            |
| 31.12.2023                                    |          |          |                    |                         |                    |                             |            |            |
| Soetusmaksumus                                |          | 90 000   | 109 872            | 2 663 631               | 2 773 503          | 89 828                      |            | 2 953 331  |
| Akumuleeritud kulum                           |          | -8 813   | -51 063            | -1 964 487              | -2 015 550         | -47 415                     |            | -2 071 778 |
| Jääkmaksumus                                  |          | 81 187   | 58 809             | 699 144                 | 757 953            | 42 413                      |            | 881 553    |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2023          | 2022          |
|--------------------|---------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 36 250        | 24 333        |
| Transpordivahendid | 36 250        | 24 333        |
| <b>Kokku</b>       | <b>36 250</b> | <b>24 333</b> |



## Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                |                                                   |                                    | Kokku     |
|---------------------|----------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|
|                     | Arvutitarkvara | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |           |
| <b>31.12.2021</b>   |                |                                                   |                                    |           |
| Soetusmaksumus      | 14 140         | 282 699                                           | 245 413                            | 542 252   |
| Akumuleeritud kulum | -14 140        | -169 620                                          |                                    | -183 760  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 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                           |           |
|                     |                |                                                   |                                    |           |
| <b>31.12.2022</b>   |                |                                                   |                                    |           |
| Soetusmaksumus      | 14 140         | 542 252                                           | 793 233                            | 1 349 625 |
| Akumuleeritud kulum | -14 140        | -236 571                                          | 0                                  | -250 711  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 305 681                                           | 793 233                            | 1 098 914 |
|                     |                |                                                   |                                    |           |
| Ostud ja parendused |                | 0                                                 | 557 043                            | 557 043   |
| Amortisatsioonikulu | 0              | -52 811                                           | 0                                  | -52 811   |
|                     |                |                                                   |                                    |           |
| <b>31.12.2023</b>   |                |                                                   |                                    |           |
| Soetusmaksumus      | 0              | 542 252                                           | 1 350 276                          | 1 892 528 |
| Akumuleeritud kulum | 0              | -289 382                                          | 0                                  | -289 382  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 252 870                                           | 1 350 276                          | 1 603 146 |

2024. aasta alguses on arvele võetud arenguväljaminekud summas 685 123 eurot.

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär  | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg    |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |               |             |                |
| Masinad ja seadmed                   | 50 402     | 10 213                            | 40 189              | 0           | Euribor+3-6 % | EUR         | 2024 - 2028.a. |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 50 402     | 10 213                            | 40 189              | 0           |               |             |                |

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg    |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|----------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                    |             |                |
| Masinad ja seadmed                   | 68 922     | 23 526                            | 45 396              | 0           | Euribor+0,66-2,25% | EUR         | 2024 - 2026.a. |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 68 922     | 23 526                            | 45 396              | 0           |                    |             |                |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
| Masinad ja seadmed                       | 58 809        | 65 620        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>58 809</b> | <b>65 620</b> |

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 36 610           | 36 610           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 116 163          | 116 163          |         |
| Maksuvõlad                       | 127 546          | 127 546          | 4       |
| Muud võlad                       | 1 939 984        | 1 939 984        |         |
| Dividendivõlad                   | 1 924 731        | 1 924 731        |         |
| Muud viitvõlad                   | 15 253           | 15 253           |         |
| Saadud ettemaksed                | 4 289            | 4 289            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 224 592</b> | <b>2 224 592</b> |         |

  

|                                  | 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            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 572 887</b> | <b>2 572 887</b> |         |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 1 110 003        | 1 665 379        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 277 501          | 416 345          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>1 387 504</b> | <b>2 081 724</b> |

Tingimuslike kohustiste arvutamisel on jaotamata kasumist lahutatud immateriaalsed varad summas 1 117 443 eurot.

Võimalik maksimaalne tulumaks dividendidelt on arvutatud määraga 20/80.

## Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

|                                                  | 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  |
|                                                  |            |          |            |
|                                                  | 31.12.2022 | Laekunud | 31.12.2023 |
|                                                  | 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                | 1 002 695  | 346 849  | 1 349 544  |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks        | 1 002 695  | 346 849  | 1 349 544  |
| Kokku sihtfinantseerimine                        | 1 134 453  | 346 849  | 1 481 302  |

Sihtfinantseeringud võib tuluks kanda järgnevalt:

1) 496 696 eurot 31.12.2024

2) 637 757 eurot 31.12.2028

3) 346 849 eurot 31.12.2028

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                   | 10 000     | 10 000     |
| Osade arv (tk)                               | 2          | 2          |
| Osad on nimiväärtusega 4 000 ja 6 000 eurot. |            |            |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 174 248          | 163 027          |
| Austria                                           | 47 793           | 375 457          |
| Tšehhi                                            | 45 463           | 50 027           |
| Prantsusmaa                                       | 120 577          | 196 914          |
| Saksamaa                                          | 711 356          | 784 189          |
| Iirimaa                                           | 52 664           | 93 067           |
| Itaalia                                           | 53 899           | 127 344          |
| Holland                                           | 152 296          | 98 846           |
| Hispaania                                         | 46 571           | 141 835          |
| Poola                                             | 35 944           | 26 503           |
| Rootsi                                            | 54 448           | 99 307           |
| Taani                                             | 52 853           | 39 390           |
| Slovakkia                                         | 42 526           | 269 895          |
| Sloveenia                                         | 33 272           | 12 865           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 64 848           | 803 521          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>1 688 758</b> | <b>3 282 187</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Argentina                                         | 52 526           | 651 320          |
| Korea RDV                                         | 61 819           | 68 063           |
| Šveits                                            | 93 256           | 366 381          |
| Ameerika Ühendriigid                              | 303 883          | 160 149          |
| Norra                                             | 101 595          | 48 588           |
| Türgi                                             | 41 530           | 63 375           |
| Kenya                                             | 33 528           | 8 184            |
| Tšiili                                            | 42 318           | 266 215          |
| Tai                                               | 38 709           | 44 629           |
| India                                             | 28 851           | 102 059          |
| Iraan                                             | 28 320           | 63 877           |
| Austraalia                                        | 188 600          | 209 211          |
| Suurbritannia                                     | 52 670           | 280 981          |
| Brasiilia                                         | 45 162           | 61 908           |
| Pakistan                                          | 52 786           | 35 641           |
| Araabia Ühendemiraadid                            | 42 042           | 21 350           |
| Indoneesia                                        | 55 753           | 6 150            |
| Burkina Faso                                      | 26 278           | 40 168           |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 259 303          | 357 554          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>1 548 929</b> | <b>2 855 803</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>3 237 687</b> | <b>6 137 990</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |

|                                                         |                  |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Biotehnoloogia-alaste toodete tootmine, arendus ja müük | 3 236 964        | 6 137 990        |
| Enda kinnisvara üürileandmine                           | 723              | 0                |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                  | <b>3 237 687</b> | <b>6 137 990</b> |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2023            | 2022              |
|--------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | -216 373        | -1 115 112        |
| Transpordikulud                                  | -49 705         | -61 993           |
| Muud                                             | -145 277        | -277 592          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-411 355</b> | <b>-1 454 697</b> |

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2023            | 2022              |
|-------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Üür ja rent                               | -89 333         | -80 224           |
| <b>Energia</b>                            | <b>-50 903</b>  | <b>-36 972</b>    |
| Elektrienergia                            | -37 038         | -24 917           |
| Soojusenergia                             | -13 865         | -12 055           |
| Veevarustusteenused                       | -1 114          | -1 866            |
| Mitmesugused bürookulud                   | -278 899        | -372 568          |
| Lähetuskulud                              | -58 836         | -113 494          |
| Koolituskulud                             | -255            | -55 344           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | -12 627         | -21 055           |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -3 727          | 1 492             |
| Turunduskulud                             | -32 250         | -64 677           |
| Ostetud teenused                          | -39 000         | -72 519           |
| Muud                                      | -268 692        | -283 863          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-835 636</b> | <b>-1 101 090</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                      | 2023              | 2022              |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Palgakulu                                            | -1 737 201        | -2 083 561        |
| Sotsiaalmaksud                                       | -579 634          | -691 595          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-2 316 835</b> | <b>-2 775 156</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale        | 45                | 62                |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                   |                   |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 40                | 56                |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 6                 | 6                 |

## Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2023              |          | 2022              |                |
|----------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks       |
| Väljakuulutatud dividendid | 0                 | 0        | 3 000 000         | 622 965        |
| <b>Kokku</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>3 000 000</b>  | <b>622 965</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |                  |                  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 939 984        | 1 963 384        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>1 939 984</b> | <b>1 963 384</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2023     |               | 2022          |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|----------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad   | Teenused      | Kaubad        | Teenused       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0        | 57 000        | 57 900        | 102 000        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>0</b> | <b>57 000</b> | <b>57 900</b> | <b>102 000</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 322 870     | 491 031     |

## Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Suuremad turust tulenenud muutused jäävad aruandeaastasse.

Pärast aruandekuupäeva tegutseme võrreldes möödunud aastatega jälle stabiilsemas keskkonnas.

## Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevarad                                   |                  |                  |
| Raha                                         | 12 126           | 473 966          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 526 010          | 38 860           |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>538 136</b>   | <b>512 826</b>   |
| Põhivarad                                    |                  |                  |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 715 833        | 3 173 343        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 450 000        | 1 450 000        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>4 165 833</b> | <b>4 623 343</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 703 969</b> | <b>5 136 169</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustised                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 939 985        | 1 945 253        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 939 985</b> | <b>1 945 253</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 939 985</b> | <b>1 945 253</b> |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 10 000           | 10 000           |
| Kohustuslik reservkapital                    | 278              | 278              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 180 638        | 2 075 631        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -426 932         | 1 105 007        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 763 984</b> | <b>3 190 916</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>4 703 969</b> | <b>5 136 169</b> |

## Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023            | 2022             |
|---------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Muud äritulud                               | 22              | 22               |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -5 312          | -5 018           |
| Muud ärikulud                               | -1 251          | 0                |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-6 541</b>   | <b>-4 996</b>    |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjalt             | -457 511        | 1 082 176        |
| Intressitulud                               | 37 120          | 27 827           |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-426 932</b> | <b>1 105 007</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-426 932</b> | <b>1 105 007</b> |



## Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

|                                                       | 2023            | 2022              |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Rahavood äritegevusest                                |                 |                   |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -6 541          | -4 996            |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -30             | 0                 |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | -5 269          | 0                 |
| Laekunud dividendid                                   | 0               | 3 000 000         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-11 840</b>  | <b>2 995 004</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                 |                   |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                   | 0               | -6 804            |
| Antud laenud                                          | -450 000        | -700 000          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-450 000</b> | <b>-706 804</b>   |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                 |                   |
| Makstud dividendid                                    | 0               | -2 028 700        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>0</b>        | <b>-2 028 700</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-461 840</b> | <b>259 500</b>    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 473 966         | 214 466           |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-461 840</b> | <b>259 500</b>    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 12 126          | 473 966           |

## Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku      |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2021</b>              | 10 000                      | 278                          | 5 075 631                   | 5 085 909  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 1 105 007                   | 1 105 007  |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  | 0                           | 0                            | -3 000 000                  | -3 000 000 |
| <b>31.12.2022</b>              | 10 000                      | 278                          | 3 180 638                   | 3 190 916  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | -426 932                    | -426 932   |
| <b>31.12.2023</b>              | 10 000                      | 278                          | 2 753 706                   | 2 763 984  |

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2024

Solis US Invest OÜ (registrikood: 11378730) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| KADRI ARTMA        | Juhatuse liige     | 02.05.2024           |

# 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 arvestuseksperptide 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 arvamusel.

## 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.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## 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 liikvideerida 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 arvamus. 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 697

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri 51, Tartu 50107

02.05.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

Solis US Invest OÜ (registrikood: 11378730) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ROBERT PIRK        | Vandeaudiitor      | 02.05.2024           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 180 638        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -675 691         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 504 947</b> |
| Katmine                                                                |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 504 947        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 504 947</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 180 638        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -675 691         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 504 947</b> |
| Katmine                                                                |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 504 947        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 504 947</b> |

## Sidevahendid

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