

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Solis US Invest OÜ

registrikood: 11378730

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Teaduspargi tn 9

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

Konsolideerimisgrupi 2024.a. müügitulust langes põhitegevusele 100%. Eksport ja ühendusesisene käive moodustas müügitulust 95%. Investeeringute olulises mahus tootearendusse ja uutesse tehnoloogiatesse. Konsolideerimisgrupi äritegevus ei ole hooajaline. 2025.a keskendutakse ekspordi suurendamisele fookusturgudel.

2024. aasta jooksul investeeriti olulises mahus tootearendusse ja uutesse tehnoloogiatesse ning esitati uus patenditaotlus. Aasta jooksul toodi turule 3 uut toodet ning täiendavalt said kliendid testida 2 uue toote prototüüpe, mis tuuakse turule 2025.a esimeses pooles. 2025.a on plaanis tuua turule vähemalt 5 uut toodet, mille arendustegevus on juba lõppjärgus. Uue põlvkonna toodete arendamist ja AI kasutuselevõttu tootearenduses toetab EISI poolt antud rakendusüuringute toetus järgmiseks 2 aastaks. Jätkuvalt on plaanis säilitada teadus- ja arendustegevusega seotud kulude osakaal müügi käibest umbes 10%.

Solis US Invest OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmetele nende ametikoha eest 2024. aastal palka ei makstud. 2024. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodil müügitulu puudus. Konsolideerimisgrupp lõpetas 2024. aasta 1 013 131 eurose kasumiga.

Solis BioDyne OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati tasusid kokku summas 208 213 eurot. Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale 2024.a. oli 41 ja nende palkade ja preemiate summa oli 1 808 128 eurot. Aruandeperioodi müügitulu oli 3,3 miljonit eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 828 tuhande eurose kasumiga.

SBD Capital OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele tema ametikoha eest 2024. aastal palka ei makstud. 2024. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodi müügitulu oli 919 eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 151 tuhande eurose kasumiga.

NOBISOL Technologies OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmetele nende ametikoha eest 2024. aastal palka ei makstud. 2024. aastal ettevõttes töötajaid polnud. Aruandeperioodil müügitulu puudus. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 0 eurose tulemiga.

2025. aastal on konsolideerimisgrupil Solis US Invest OÜ plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Konsolideeritud finantsnäitajad:

	2024	2023
Müügitulu (EUR)	3 257 200	3 237 687
Käibe kasv	1%	-47%
Puhaskasum (EUR)	1 013 131	-675 691
Kasumi kasv	250%	-161%
Käiberentaablus	31%	-21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,58	0,9
ROA	16%	-11%
ROE	29%	-27%

Konsolideerimata finantsnäitajad:

	2024	2023
Puhaskasum (EUR)	862 438	-426 932
Kasumi kasv	302%	-139%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,1	0,3
ROA	17%	-9%
ROE	24%	-15%

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2024 - \text{müügitulu } 2023) / \text{müügitulu } 2023 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2024 - \text{puhaskasum } 2023) / \text{puhaskasum } 2023 * 100$

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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 031 848	855 433	2
Nõuded ja ettemaksed	485 933	416 983	3
Varud	1 205 624	1 268 406	4
Kokku käibevarad	2 723 405	2 540 822	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 434 000	1 246 000	7
Materiaalsed põhivarad	554 824	881 553	8
Immateriaalsed põhivarad	1 726 169	1 603 146	9
Kokku põhivarad	3 714 993	3 730 699	
Kokku varad	6 438 398	6 271 521	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 099	10 213	10
Võlad ja ettemaksed	1 619 536	2 224 592	11
Sihtfinantseerimine	78 617	496 696	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 719 252	2 731 501	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 913	40 189	10
Sihtfinantseerimine	1 171 877	984 606	13
Kokku pikaajalised kohustised	1 190 790	1 024 795	
Kokku kohustised	2 910 042	3 756 296	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	14
Kohustuslik reservkapital	278	278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 504 947	3 180 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 013 131	-675 691	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 528 356	2 515 225	
Kokku omakapital	3 528 356	2 515 225	
Kokku kohustised ja omakapital	6 438 398	6 271 521	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	3 257 200	3 237 687	15
Muud äritulud	709 187	20 619	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-83 633	-36 262	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	204 633	429 005	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-381 722	-593 749	17
Mitmesugused tegevuskulud	-400 031	-649 515	18
Tööjõukulud	-1 808 128	-2 316 837	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-448 095	-484 132	8
Olulised käibevara allahindlused	-14 431	-3 727	
Muud ärikulud	-6 351	-279 969	
Ärikasum (kahjum)	1 028 629	-676 880	
Intressikulud	-6 067	-2 599	
Muud finantstulud ja -kulud	28 011	3 788	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 050 573	-675 691	
Tulumaks	-37 442	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 013 131	-675 691	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 013 131	-675 691	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 028 629	-676 880	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	448 095	484 132	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-18 863	
Muud korrigeerimised	-581 271	259 325	16
Kokku korrigeerimised	-133 176	724 594	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 950	-6 647	
Varude muutus	62 782	121 564	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	21 642	-348 295	
Laekunud intressid	3 375	5 953	
Laekumised sihtfinantseerimisest	187 270	346 849	13
Kokku rahavood äritegevusest	1 101 572	167 138	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-245 837	-599 638	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 100	38 804	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-244 737	-560 834	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 213	-18 520	
Makstud intressid	-6 067	-2 599	
Makstud dividendid	-626 698	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 442	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-680 420	-21 119	
Kokku rahavood	176 415	-414 815	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	855 433	1 272 413	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	176 415	-414 815	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-2 165	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 031 848	855 433	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	10 000	278	3 180 638	3 190 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-675 691	-675 691
31.12.2023	10 000	278	2 504 947	2 515 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 013 131	1 013 131
31.12.2024	10 000	278	3 518 078	3 528 356

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideerimisgrupp Solis US Invest OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kinnitatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse §34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2024.a. majandusaasta aastaaruandes ülevaatuse käigus korrigeeriti varasemat ruumide rendiga kaasnevat kulude, ettevõtte töötajate töötervishoiu kulude ja lootusetuks kantud nõuete kajastamist.

Lisarea nimetus	31.12.2023	Muutus	31.12.2023
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-411 355	-182 394	-593 749
Mitmesugused tegevuskulud	-835 636	186 121	-649 515
Olulised käibevara allahindlused	0	-3 727	-3 727

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja ja tema kontrolli all olevate tütaretevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Tütaretevõtjate 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 tütaretevõtteid rida-realt konsolideerituna. Konsolideeritud aruandes kajastatakse emaettevõtte ja tema tütaretevõtete finantsnäitajaid niimoodi kokku liidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Konsolideerimata aruandes kajastatakse tütaretevõtteid kapitali osaluse meetodil.

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

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

Investeeringud tütarvõtetesse 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 tütaretevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütaretevõtte 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 ettemaksud

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 tagasimaksud 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 õiglase 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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 suurus 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 Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulud) 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.

Kasutusrendimaksud 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 suurust 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.

Alates 01.01.2025.a. muutus Tulumaksuseadus ja dividendide maksustamisel enam 14%-list maksumäära kasutada ei saa. Uus maksumäär on 22% (22/78 makstavatest netodividendidest).

Seotud osapooled

Solis US Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Raha kassas	2 486	2 485
Raha arveldusarvel	110 966	74 749
Raha deposiidis	918 396	778 199
Kokku raha	1 031 848	855 433

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	427 403	427 403	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 899	29 899	5
Muud nõuded	336	336	
Ettemaksed	28 295	28 295	
Tulevaste perioodide kulud	28 295	28 295	
Kokku nõuded ja ettemaksed	485 933	485 933	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	342 946	342 946	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 747	30 747	5
Muud nõuded	2 093	2 093	
Ettemaksed	41 197	41 197	
Tulevaste perioodide kulud	41 197	41 197	
Kokku nõuded ja ettemaksed	416 983	416 983	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	551 106	530 255
Lõpetamata toodang	619 281	697 254
Valmistoodang	35 237	40 897
Kokku varud	1 205 624	1 268 406

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	37 442	0	0
Käibemaks	5 856	0	6 265	0
Üksikisiku tulumaks	0	51 988	0	43 444
Erisoodustuse tulumaks	0	204	0	773
Sotsiaalmaks	0	89 083	0	75 246
Kohustuslik kogumispension	0	4 368	0	3 684
Töötuskindlustusmaksed	0	5 501	0	4 399
Ettemaksukonto jääk	24 043		24 482	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 899	188 586	30 747	127 546

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
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	31.12.2023	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2024
Solis BioDyne OÜ	2 713 273	-230 000	827 679	3 310 952
NOBISOL Technologies OÜ	2 560	0	0	2 560
SBD Capital OÜ	0	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 715 833	-230 000	827 679	3 313 512

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2022	1 505 325
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-259 325
31.12.2023	1 246 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	188 000
31.12.2024	1 434 000

	2024	2023
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	919	723

Kinnisvara hindamisel on juhatus tuginenud kutseliste kinnisvarahindajate (tase 7) ekspertarvamustes toodud turuväärtuste hinnangutele. Tulenevalt hinnatava vara olemusest, selle parimast kasutusest, hinnatava väärtuse liigist ja hetke turuolukorrast on hindamisel kasutatud võrdlusmeetodit. Hindamisel on võrdluseks võetud võimalikult lähedases ajavahemikus, võrreldavas piirkonnas müüdud, analoogsed varad.

Kutseliste kinnisvarahindaja hindas vara likviidsuse keskmiseks ja hindamistulemuste täpsusastmeks +/- 15%.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022						
Soetusmaksumus	90 000	137 066	2 663 631	2 800 697	87 155	2 977 852
Akumuleeritud kulum	-6 563	-71 446	-1 576 667	-1 648 113	-32 956	-1 687 632
Jääkmaksumus	83 437	65 620	1 086 964	1 152 584	54 199	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
Ostud ja parendused			1 490	1 490		1 490
Amortisatsioonikulu	-2 250	-21 974	-281 235	-303 209	-15 080	-320 539
Müügid (jääkmaksumuses)					-1 103	-1 103
Muud muutused			-5 858	-5 858	-719	-6 577
31.12.2024						
Soetusmaksumus	90 000	109 872	2 645 840	2 755 712	75 095	2 920 807
Akumuleeritud kulum	-11 063	-73 037	-2 232 299	-2 305 336	-49 584	-2 365 983
Jääkmaksumus	78 937	36 835	413 541	450 376	25 511	554 824

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2024	2023
Masinad ja seadmed	1 100	36 250
Transpordivahendid	1 100	36 250
Kokku	1 100	36 250

2024.a. maha kantud materiaalne põhivara:

Muud masinad ja seadmed soetusmaksumuses 19 281 eurot.

Muu materiaalne põhivara soetusmaksumuses 12 146 eurot.

Mahakandmisest saadi kahjumit 6 232 eurot, kahjum kajastatud kasumiaruande real "Põhivarade kulum ja väärtuse langus".

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad
(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022					
Soetusmaksumus		14 140	542 252	793 233	1 349 625
Akumuleeritud kulum		-14 140	-236 571		-250 711
Jääkmaksumus		0	305 681	793 233	1 098 914
Ostud ja parendused			0	557 043	557 043
Amortisatsioonikulu		0	-52 811	0	-52 811
31.12.2023					
Soetusmaksumus		0	542 252	1 350 276	1 892 528
Akumuleeritud kulum		0	-289 382	0	-289 382
Jääkmaksumus		0	252 870	1 350 276	1 603 146
Ostud ja parendused	0	0	0	244 347	244 347
Amortisatsioonikulu	0	0	-121 324	0	-121 324
Ümberliigitamised	1 322 075	272 548	0	-1 594 623	0
31.12.2024					
Soetusmaksumus	1 322 075	272 548	533 747	0	2 128 370
Akumuleeritud kulum	0	0	-402 201	0	-402 201
Jääkmaksumus	1 322 075	272 548	131 546	0	1 726 169

Lisa 10 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	40 012	21 099	18 913	0	Euribor+3-6 %	EUR	2025 - 2028.a.
Kapitalirendikohustised kokku	40 012	21 099	18 913	0			

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	50 402	10 213	40 189	0	Euribor+3-6 %	EUR	2024 - 2028.a.
Kapitalirendikohustised kokku	50 402	10 213	40 189	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	36 835	58 809
Kokku	36 835	58 809

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 203	43 203	
Võlad töövõtjatele	44 247	44 247	
Maksuvõlad	188 586	188 586	5
Muud võlad	1 313 286	1 313 286	
Dividendivõlad	1 298 033	1 298 033	
Muud viitvõlad	15 253	15 253	
Saadud ettemaksed	30 214	30 214	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 619 536	1 619 536	
	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	5
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	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 224 592	2 224 592	

Dividendide tulumaksu pole kajastatud, kuna dividendivõlad koosnevad vaid tütarettevõtelt saadud dividendidest, millelt on dividendide tulumaks juba tasutud.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 397 689	1 110 003
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	394 220	277 501
Kokku tingimuslikud kohustised	1 791 909	1 387 504

Tingimuslike kohustiste arvutamisel on jaotamata kasumist lahutatud immateriaalsed varad summas 1 726 169 eurot.

Võimalik maksimaalne tulumaks dividendidelt on arvutatud määraga 22/78.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	131 758	0	0	131 758
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	131 758	0	0	131 758
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	1 002 695	346 849	0	1 349 544
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 002 695	346 849	0	1 349 544
Kokku sihtfinantseerimine	1 134 453	346 849	0	1 481 302

	31.12.2023	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2024
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	131 758	0	70 200	61 558
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	131 758	0	70 200	61 558
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	1 349 544	187 270	347 878	1 188 936
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 349 544	187 270	347 878	1 188 936
Kokku sihtfinantseerimine	1 481 302	187 270	418 078	1 250 494

Sihtfinantseeringud 1 250 494 eurot võib tuluks kanda 31.12.2028.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2
Osad on nimiväärtusega 4 000 ja 6 000 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 001	174 248
Austria	48 252	47 793
Tšehhi	37 970	45 463
Prantsusmaa	136 848	120 577
Saksamaa	523 218	711 356
Iirimaa	4 213	52 664
Itaalia	72 091	53 899
Holland	118 569	152 296
Hispaania	57 015	46 571
Poola	31 774	35 944
Rootsi	75 040	54 448
Taani	70 565	52 853
Slovakkia	39 942	42 526
Sloveenia	21 719	33 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	85 098	64 848
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 489 315	1 688 758
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Argentina	106 751	52 526
Korea RDV	17 357	61 819
Šveits	114 889	93 256
Ameerika Ühendriigid	315 828	303 883
Norra	54 098	101 595
Türgi	52 375	41 530
Kenya	18 868	33 528
Tšiili	100 733	42 318
Tai	22 920	38 709
India	53 411	28 851
Iraan	57 292	28 320
Austraalia	479 228	188 600
Suurbritannia	62 936	52 670
Brasiilia	36 072	45 162
Pakistan	11 159	52 786
Araabia Ühendemiraadid	32 041	42 042
Indoneesia	3 844	55 753
Burkina Faso	38 872	26 278
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	189 211	259 303
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 767 885	1 548 929
Kokku müügitulu	3 257 200	3 237 687
Müügitulu tegevusalade lõikes		

Biotehnoloogia-alaste toodete tootmine, arendus ja müük	3 256 281	3 236 964
Enda kinnisvara üürileandmine	919	723
Kokku müügitulu	3 257 200	3 237 687

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	18 863
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	188 000	0
Tulu sihtfinantseerimisest	427 555	0
Kasum valuutakursi muutustest	30	0
Muud	93 602	1 756
Kokku muud äritulud	709 187	20 619

Konsolideeritud rahavoogude aruandes on muude korrigeerimistena kajastatud tulud sihtfinantseerimisest ja kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest.

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	-149 204	-209 623
Transpordikulud	-48 550	-49 705
Rent ja rendiga seotud kulud	-139 899	-166 867
Töökaitse ja tervishoiukulud	-16 013	-15 527
Muud	-28 056	-152 027
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-381 722	-593 749

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	-167 072	-278 899
Lähetuskulud	-51 206	-58 836
Koolituskulud	-2 885	-255
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 756	-12 627
Turunduskulud	-25 671	-32 250
Ostetud teenused	-30 027	-39 000
Kindlustuskulu	-10 038	-13 288
Muud	-103 376	-214 360
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-400 031	-649 515

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-1 353 326	-1 737 201
Sotsiaalmaksud	-454 802	-579 634
Kokku tööjõukulud	-1 808 128	-2 316 835
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	45
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	40
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	6

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 313 286	1 939 984
Kokku võlad ja ettemaksed	1 313 286	1 939 984

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 600	57 000
Kokku ostetud	32 600	57 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	208 213	322 870

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Suuremad turust tulenenud muutused jäävad aruandeaastasse.

Pärast aruandekuupäeva tegutseme võrreldes möödunud aastatega jälle stabiilsemas keskkonnas.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	60 065	12 126
Nõuded ja ettemaksed	116 131	526 010
Kokku käibevarad	176 196	538 136
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 313 512	2 715 833
Nõuded ja ettemaksed	1 450 000	1 450 000
Kokku põhivarad	4 763 512	4 165 833
Kokku varad	4 939 708	4 703 969
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 313 286	1 939 985
Kokku lühiajalised kohustised	1 313 286	1 939 985
Kokku kohustised	1 313 286	1 939 985
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Kohustuslik reservkapital	278	278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 753 706	3 180 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	862 438	-426 932
Kokku omakapital	3 626 422	2 763 984
Kokku kohustised ja omakapital	4 939 708	4 703 969

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2024	2023
Muud äritulud	18	22
Mitmesugused tegevuskulud	-5 754	-5 312
Muud ärikulud	0	-1 251
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 736	-6 541
Kasum (kahjum) tütarettvõtjalt	827 679	-457 511
Intressitulud	40 495	37 120
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	862 438	-426 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	862 438	-426 932

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2024	2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 736	-6 541
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 002	-30
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-5 269
Laekunud dividendid	230 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	221 262	-11 840
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-450 000
Antud laenude tagasimaksed	450 000	0
Laekunud intressid	3 375	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	453 375	-450 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-626 698	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-626 698	0
Kokku rahavood	47 939	-461 840
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 126	473 966
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 939	-461 840
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 065	12 126

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	10 000	278	3 180 638	3 190 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-426 932	-426 932
31.12.2023	10 000	278	2 753 706	2 763 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	862 438	862 438
31.12.2024	10 000	278	3 616 144	3 626 422

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2025

Solis US Invest OÜ (registrikood: 11378730) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI ARTMA	Juhatuse liige	26.05.2025

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 tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2024 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 31.12.2024 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 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 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 tn 51, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

27.05.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Solis US Invest OÜ (registrikood: 11378730) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	27.05.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 504 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 013 131
Kokku	3 518 078
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	722
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 517 356
Kokku	3 518 078

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 504 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 013 131
Kokku	3 518 078
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	722
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 517 356
Kokku	3 518 078