

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Solon Partners OÜ

registrikood: 11503997

tänava/talu nimi, Tartu mnt 74

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10144

telefon: +372 5188255

e-posti aadress: rait@solonpartners.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ SOLON PARTNERS kanti äriregistrisse 09. mail 2008. aastal.

Ettevõtte müügitulu oli 2011.a. 69 36eurot ning puhaskasum 713 eurot.

2010. a. keskendus ettevõtte ärinõustamise turul laienemisele ning 2011. a. jätkatakse sama tegevusala arendamisega.

Väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks aruandeaastal ei tehtud ning ei plaanita teha ka järgneval majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 985	17 953	
Nõuded ja ettemaksed	31 707	34 487	2,3
Kokku käibevara	47 692	52 440	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	47 851	35 763	4
Materiaalne põhivara	320	0	5
Kokku põhivara	48 171	35 763	
Kokku varad	95 863	88 203	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 590	8 804	3,7
Kokku lühiajalised kohustused	15 590	8 804	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 549	23 392	6
Kokku pikaajalised kohustused	23 549	23 392	
Kokku kohustused	39 139	32 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 195	47 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713	5 738	
Kokku omakapital	56 724	56 007	
Kokku kohustused ja omakapital	95 863	88 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	69 361	61 847	9
Mitmesugused tegevuskulud	-58 488	-41 624	
Tööjõukulud	-11 459	-13 429	10,11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-270	0	
Muud ärikulud	-4	-1 029	
Ärikasum (kahjum)	-860	5 765	
Finantstulud ja -kulud	1 573	-28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	713	5 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713	5 737	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-860	5 765
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	270	0
Muud korrigeerimised	4	-7
Kokku korrigeerimised	274	-7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 447	-40 373
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 944	5 913
Laekunud intressid	6	6
Muud rahavood äritegevusest	1 566	0
Kokku rahavood äritegevusest	-517	-28 696
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-590	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 501	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	639	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 451	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000	25 948
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 556
Makstud intressid	0	-26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000	23 366
Kokku rahavood	-1 968	-5 330
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 953	23 283
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 968	-5 330
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 985	17 953

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	47 457	50 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 738	5 738
31.12.2010	2 556	256	53 195	56 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)			713	713
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4			4
31.12.2011	2 560	256	53 908	56 724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Solon Partners OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Solon Partners OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

Bilansikirje „Raha“ sisaldab kassa ja pangakonto saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Tootmisvahendid 8-10%

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-50%

Finantskohustused

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

Maksustamine

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 991	4 368	
Ostjatelt laekumata arved	4 991	4 368	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	315	3
Muud nõuded	25 681	29 771	
Laenunõuded	25 681	29 771	
Ettemaksed	1 035	33	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 707	34 487	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 580	311	0
Üksikisiku tulumaks	0	83	0	89
Erisoodustuse tulumaks	0	26	4	0
Sotsiaalmaks	0	234	0	291
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	30	0	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 960	315	417

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	47 851	35 763
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	47 851	35 763

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	590	590
Amortisatsioonikulu	-270	-270
31.12.2011		
Soetusmaksumus	590	590
Akumuleeritud kulum	-270	-270
Jääkmaksumus	320	320

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	0			
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	23 549		23 549	
Pikaajalised laenud kokku	23 549		23 549	
Laenukohustused kokku	23 549		23 549	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	23 392		23 392	
Pikaajalised laenud kokku	23 392		23 392	
Laenukohustused kokku	23 392		23 392	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 154	7 191	
Võlad töövõtjatele	600	767	
Maksuvõlad	1 960	417	3
Muud võlad	876	429	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 590	8 804	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 003	61 847
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 003	61 847
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	358	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	358	0
Kokku müügitulu	69 361	61 847
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	69 361	61 847
Kokku müügitulu	69 361	61 847

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 526	9 992
Sotsiaalmaksud	2 933	3 437
Kokku tööjõukulud	11 459	13 429
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 292		1 023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	2 607	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 526	8 722

Aruande digitaalallkirjad

Solon Partners OÜ (registrikood: 11503997) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT OJASAAR	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713
Kokku	53 908

Juhatus teeb ettepaneku jätta aruandeaasta kasum summas 713 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	69361	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sunrise Invest OÜ	11141376		1152 EUR
Raul Ojasaar	36605130248		256 EUR
EnterWest Grupp OÜ	11281516		1152 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5188255
E-posti aadress	rait@solonpartners.com