

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi:** SunRiver Investments OÜ

registrikood: 11377831

tänava/talu nimi, Sõbra 56

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

e-posti aadress: Sunriver.Investments.OY@eesti.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ SunRiver Investments asutati 2007.aastal OÜ Autoportaal jagunemise teel. Osaühingu põhitegevuseks on investeerimine omavahendite arvel.

Aruandeaastal uusi investeeringuid tehtud ei ole ja olemasolevates investeeringutest ei ole väljutud. Järgneval aastal on plaanis jätkata olemasolevate investeeringute hoidmist ning vastavalt turuolukorrale kas osta või müüa.

Osaühingul ei olnud aruandeaastal töölepingu alusel töötavaid töötajaid ja juhatuse liikmetele tasusid ja olulisi soodustusi ei arvestatud.

Peamised suhtarvud ja nende arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = (käibevara / lühiajalised kohustused) 242,86 korda

ROA = (puhaskasum / varad) x 100) 7,95%

ROE = (puhaskasum / omakapital) x100) 7,97%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 134 425	19 367 517	2
Nõuded ja ettemaksed	6 064 425	3 642 492	3
Kokku käibevara	25 198 850	23 010 009	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 703 915	6 060 333	4
Nõuded ja ettemaksed	730 000	47 000	3
Kokku põhivara	6 433 915	6 107 333	
Kokku varad	31 632 765	29 117 342	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	102 760	102 714	8
Kokku lühiajalised kohustused	103 760	102 714	
Kokku kohustused	103 760	102 714	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Ülekurss	29 360 933	29 360 933	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-390 305	2 946 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 514 377	-3 336 674	
Kokku omakapital	31 529 005	29 014 628	
Kokku kohustused ja omakapital	31 632 765	29 117 342	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 813	-2 837	11
Tööjõukulud	-3 501	-2 943	12
Muud ärikulud	-25	0	13
Ärikasum (-kahjum)	-6 339	-5 780	
Finantstulud ja -kulud	2 520 716	-3 330 894	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 514 377	-3 336 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 514 377	-3 336 674	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 339	-5 780	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-1 698	3
Kokku rahavood äritegevusest	-6 339	-7 478	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-730 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	117 350	
Antud laenude tagasimaksed	47 000	4 000	
Laekunud intressid	455 247	1 036 500	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	84 492	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-227 753	1 242 342	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 285 774	7
Makstud intressid	0	-12	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000	-3 285 786	
Kokku rahavood	-233 092	-2 050 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 367 517	21 418 439	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-233 092	-2 050 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 134 425	19 367 517	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	29 360 933	4 000	2 946 369	32 351 302
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-3 336 674	-3 336 674
31.12.2009	40 000	29 360 933	4 000	-390 305	29 014 628
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				2 514 377	2 514 377
31.12.2010	40 000	29 360 933	4 000	2 124 072	31 529 005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SunRiver Investments 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, hoiuseid ja tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastamistähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kasjastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitali-instrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Maksukohustused on kajastatud tekkepõhiselt.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid

ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud emaettevõtjaid.

Tulud

Intressitulud kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulud kajastatakse siis kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

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 tohi teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	129 907	30
Tähtajalised hoiused	0	730 000
Deposiidid	19 004 518	18 637 487
Kokku raha	19 134 425	19 367 517

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud nõuded	6 794 425	3 689 492	6
Laenunõuded	3 285 786	3 332 786	
Intressinõuded	2 778 639	356 706	
Tähtajalised hoiused	730 000	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	6 794 425	3 689 492	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	5 703 915	6 060 333	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 703 915	6 060 333	

Aruandeaastal hinnati võlakirju alla õiglasele väärtusele summas 596840 krooni ja aktsiate turuväärtus tõusis 240 422 krooni.

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2008	3 259 851	7 332 527	10 592 378
Müük müügihinnas või lunastamine		-117 350	-117 350
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 156 730	-2 257 965	-4 414 695
31.12.2009	1 103 121	4 957 212	6 060 333
Kajastatud õiglases väärtuses	1 103 121	4 957 212	6 060 333
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	240 422	-596 840	-356 418
31.12.2010	1 343 543	4 360 372	5 703 915

Aktiafondi osakuid hinnati õiglasele väärtusele summas 240 422 krooni ja võlakirju hinnati alla summas 596 840 krooni. Kokku kahjum ümberhindlusest 356 418 krooni.

Finantsinvesteeringute alusvaluutadeks on Eesti kroon ja euro.

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 285 786	3 285 786		
Intressinõuded	2 778 639	2 778 639		
Muud nõuded	730 000	0	730 000	
Kokku muud nõuded	6 794 425	6 064 425	730 000	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 332 786	3 285 786	47 000	
Intressinõuded	356 706	356 706		
Kokku muud nõuded	3 689 492	3 642 492	47 000	

Laenud on antud eurodes. Lühiajalise laenu (summas 3 285 786 krooni) tagastamise tähtaega pikendati 2009.aastalt 2011.aastani.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	1 000	1 000			8	eek	2011
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000					
Laenukohustused kokku	1 000	1 000					

Laen on saadud Eesti kroonides tagatiseta ja intressimääraga 8% aastas.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud võlad	102 760	102 714	9
Intressivõlad	102 760	102 714	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 760	102 714	

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	102 760	102 760		
Kokku muud võlad	102 760	102 760		
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	102 714	102 714		
Kokku muud võlad	102 714	102 714		

Intressivõlad on arvestatud saadud lühiajaliselt laenult. Aruandeperioodil oli intressikulu 46 krooni.

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Ettevõtte on 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni.		

Ettevõtte põhikirjajärgne miinimumkapital on 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni. Osaühing tekkis OÜ Autoportaal jagunemie teel ja osade eest tasuti ülekursiga täielikult mitterahalise sissemaksuga.

Vastavalt Äriseadustiku nõudele on osaühing moodustanud reservkapitali 4000 krooni.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Panga teenustasud	2 813	2 837
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 813	2 837

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	2 605	2 196
Sotsiaalmaksud	896	747
Kokku tööjõukulud	3 501	2 943

Aruandeaastal ettevõtte palgalisi töötajaid ei olnud. Tööjõukuluna on näidatud töövõtulepingu alusel arvestatud tasud.

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	25	0
Kokku muud ärikulud	25	0

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-356 418	-4 414 695
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-596 840	-2 257 965
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	240 422	-2 156 730
Intressitulud	2 877 180	1 036 500
Intressitulu hoiustelt	448 326	0
Intressitulu laenudelt	2 428 854	0
Intressikulud	-46	-37 190
Intressikulu laenudelt	-46	-37 190
Muud finantstulud ja -kulud	0	84 491
Kokku finantstulud ja -kulud	2 520 716	-3 330 894

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ 24 Holding
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	103 760	102 714

Seotud osapoolteks on emaettevõtja OÜ 24 Holding.

SunRiver Investments OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi. Samuti ei maksta juhatuse liikmetele tasu nendega lepingu lõpetamise korral.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

SunRiver Investments OÜ (registrikood: 11377831) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO SARAPUU	Juhatuse liige	02.08.2011
MARKO MILIUS	Juhatuse liige	04.08.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SunRiver Investments OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud SunRiver Investments OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades SunRiver Investments OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Urve Staub

Vandeauditori number 159

Urve Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 137

Lustivere küla Põltsamaa vald Jõgevamaa 48032

05.08.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

SunRiver Investments OÜ (registrikood: 11377831) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE STAUB	Vandeaudiitor	05.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-390 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 514 377
Kokku	2 124 072
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 124 072
Kokku	2 124 072

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
24 Holding OÜ	11170403	Sõbra 56, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Sunriver.Investments.OY@eesti.ee