

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Sirius Capital

registrikood: 10780683

tänavanimi: Merirahu tn 42

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 5077448

e-posti aadress: sirius@sirius.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

OÜ Sirius Capital põhitegevusalaks on juhtimis- ja finantskonsultatsioonide pakkumine ning investeerimine peamiselt Eestis energeetikavaldkonna ja kinnisvaraarendusega tegelevate ettevõtete omakapitali.

Ettevõtte kasum tulenes aruandeaastal peamiselt investeringutelt saadud tuludest.

OÜ Sirius Capital juhatus koosneb ühest liikmest, kes ühtlasi on ettevõtte ainosanik. 2018. aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2019. aastal on plaanis jätkata senistes tegevusvaldkondades.

Põhilised majandusnäitajad:

Aruandeaasta puhaskasum (eurodes) 8 979 133 (2017: 244 083)

RoA ehk varade rentaablus (%) 87,00 (2017: 18,02)

D/A ehk võlakordaja (korda) 0,00 (2017: 0,01)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 723 900	519 558	2
Finantsinvesteeringud	9 274	3 432	3
Nõuded ja ettemaksed	26 520	324	4
Kokku käibevarad	9 759 694	523 314	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	314 496	571 996	5
Nõuded ja ettemaksed	175 774	174 663	4
Kinnisvarainvesteeringud	70 752	84 840	7
Kokku põhivarad	561 022	831 499	
Kokku varad	10 320 716	1 354 813	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	13 230	
Kokku lühiajalised kohustised	0	13 230	
Kokku kohustised	0	13 230	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 339 027	1 094 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 979 133	244 083	
Kokku omakapital	10 320 716	1 341 583	
Kokku kohustised ja omakapital	10 320 716	1 354 813	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Muud äritulud	3 523	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 387	-1 291	
Muud ärikulud	-151	0	
Ärikasum (kahjum)	1 985	-1 291	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 866 336	417 845	10
Intressitulud	7 870	7 888	11
Muud finantstulud ja -kulud	102 942	-167 859	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 979 133	256 583	
Tulumaks	0	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 979 133	244 083	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sirius Capital 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse (edaspidi RPS) § 3 punktile 15 on OÜ Sirius Capital "väikeettevõtja" ning on vastavalt RPS § 15 lg 2^o koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ning lisadest.

OÜ Sirius Capital kasumiaruanne on esitatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 01.01.2018 ja lõppes 31.12.2018.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Esitusviisi muutused

Aruandeaastal on võrreldes eelmise aastaga tehtud varade ümberliigitamisi. Võrreldavad andmed on korrigeeritud vastavusse uue esitusviisiga.

Finantsinvesteeringud

Väärtpaberibörsil või muul tunnustatud väärtpaberiturul noteeritud väärtpaberid hinnatakse viimase börsinoteeringu (sulgemishinna) alusel. Kui turuväärtust ei ole võimalik määrata, siis kajastatakse investeeringud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud väljaminekutest. Realiseeritud kasum ja kahjum leitakse FIFO meetodil. Intress kajastatakse intressituluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui on tekkinud õigus dividendide saamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Maad ei amortiseerita.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

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. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmisastmele. Teenuse täitmise valmisastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Komisjonitasud, konsultatsioonitasud ja muud tasud ning väärtpaberite realiseerimise kasum/kahjum on kajastatud samal perioodil, millal on vastav teenus osutatud või tehing sõlmitud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele.

OÜ Sirius Capital käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke;

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi sugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	9 723 900	519 558
Kokku raha	9 723 900	519 558

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	3 214	3 214
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	218	218
31.12.2017	3 432	3 432
Soetamine	5 127	5 127
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	715	715
31.12.2018	9 274	9 274

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	319	319	0	
Muud nõuded	201 975	26 201	175 774	6
Laenunõuded	172 848	25 958	146 890	
Intressinõuded	29 127	243	28 884	
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 294	26 520	175 774	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	293	293	0	
Muud nõuded	174 694	31	174 663	6
Laenunõuded	152 848	0	152 848	
Intressinõuded	21 846	31	21 815	
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 987	324	174 663	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2016	573 594		573 594
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 598		-1 598
31.12.2017	571 996		571 996

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2017	571 996		571 996
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 022 716		-9 022 716
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 765 216		8 765 216
31.12.2018	314 496		314 496

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	172 848	25 958	146 890	2,5 - 5%	EUR	2019 - 2021
Intressinõuded	29 127	243	28 884			
Kokku muud nõuded	201 975	26 201	175 774			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	152 848	0	152 848	2,5 - 5%	EUR	2019-2020
Intressinõuded	21 846	31	21 815			
Kokku muud nõuded	174 694	31	174 663			

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	84 840	84 840
31.12.2017		
Soetusmaksumus	84 840	84 840
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	84 840	84 840
Müügid	-14 088	-14 088
31.12.2018		
Soetusmaksumus	70 752	70 752
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	70 752	70 752

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	17 611	0

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 254 528	1 071 222
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 063 632	267 805
Kokku tingimuslikud kohustised	10 318 160	1 339 027

Lisa 9 Osakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	8 766 283	317 795
Dividendid	100 053	100 050
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 866 336	417 845

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 553	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2019

OÜ Sirius Capital (registrikood: 10780683) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KOIT	Juhatuse liige	05.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Sirius Capital osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Sirius Capital (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärsel kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anneli Marjapuu

Vandeauditori number 510

PKF Estonia Osahing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

05.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Sirius Capital (registrikood: 10780683) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI MARJAPUU	Vandeaudiitor	05.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 339 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 979 133
Kokku	10 318 160
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 318 160
Kokku	10 318 160

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Koit	37409150289	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077448
E-posti aadress	sirius@sirius.ee