

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Sirius Capital

registrikood: 10780683

tänavatalu nimi, Merirahu 42
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5077448

e-posti aadress: sirius@sirius.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Sirius Capital põhitegevusalaks on juhtimis- ja finantskonsultatsioonide pakkumine. Lisaks on ettevõtte investeerinud Eestis energeetikavaldkonna ja kinnisvaraarendusega tegelevate ettevõtete omakapitali. Ettevõttele kuulub 100% osalus investeringute haldamisega tegelevas OÜ-s Asterope.

Ettevõtte kasumiks kujunes 2012. aastal 30 173 eurot (2011. a. kahjum 48 936 eurot) ning tulu varadelt (RoA) moodustas 3,3% (2011.a. -5,3%).

OÜ Sirius Capital juhatus koosneb ühest liikmest, kes ühtlasi on ettevõtte ainuosanik. Juhatuse liikmetele 2012. aastal tasusid ei makstud. Juhatuse liikmega on sõlmitud leping erisoodustuste kohta. 2012. aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2013. aastal on plaanis jätkata senistes tegevusvaldkondades.

Põhilised majandusnäitajad:

Aruandeaasta puhaskasum (eurodes) 30 173 (2011. a. kahjum 48 936)

ROA ehk varade rentaaalus (%) 3,3 (2011. a. -5,3)

ROE ehk omakapitali rentaaalus (%) 3,3 (2011. a. -5,3)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 690	104 521	2
Nõuded ja ettemaksed	66 875	58 610	
Kokku käibevara	76 565	163 131	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	805 130	759 686	4,5,6
Materiaalne põhivara	42 166	7 107	7
Kokku põhivara	847 296	766 793	
Kokku varad	923 861	929 924	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 204	440	9
Kokku lühiajalised kohustused	14 204	440	
Kokku kohustused	14 204	440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	876 672	975 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 173	-48 936	
Kokku omakapital	909 657	929 484	
Kokku kohustused ja omakapital	923 861	929 924	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 835	3 835	
Muud äritulud	3 316	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 689	-1 015	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 628	-4 318	12
Tööjõukulud	-1 282	-1 282	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 257	-1 016	7
Ärikasum (kahjum)	-4 705	-3 796	
Finantstulud ja -kulud	48 169	-45 140	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 464	-48 936	
Tulumaks	-13 291	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 173	-48 936	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 705	-3 796
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 257	1 016
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 316	0
Kokku korrigeerimised	941	1 016
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 588	270
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27	265
Makstud intressid	0	-20
Kokku rahavood äritegevusest	-9 379	-2 265
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-46 000	-8 123
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-31
Antud laenud	-60 500	-30 000
Antud laenude tagasimaksed	60 500	0
Laekunud intressid	161	239
Laekunud dividendid	387	35
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 452	-37 880
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-8 000	0
Makstud dividendid	-50 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	0
Kokku rahavood	-94 831	-40 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 521	144 666
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94 831	-40 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 690	104 521

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	975 608	978 420
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	975 608	978 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-48 936	-48 936
31.12.2011	2 556	256	926 672	929 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 173	30 173
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2012	2 556	256	906 845	909 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sirius Capital raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Aastaaruande andmed on koostatud ettevõtte asukohamaa ametlikult kehtivas väärangus, euros (EUR).

Vigade korrigeerimine

Oluliste vigade puhul avalikustatakse vea kirjeldus ja vea mõju bilansi ja kasumiaruannete kirjetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingud kajastatakse Euroopa Liidu ühisrahas EURO-s. Eurosooni mittekuuluvate riikidega fikseeritud nõuded ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Saadaolevad dividendid lisatakse otse dividenditulu hulka.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtted konsolideeritakse juhul, kui on ületatud raamatupidamise seaduse paragrahv 29 miinimummäärad, muul juhul tütarettevõtteid ei konsolideerita, vaid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Üldjuhul on arve ebatõenäoliselt laekuvaks hindamise kriteeriumiks olukord, kui arve on tasumata rohkem kui 6 kuud.

Varud

Ostetud kaubad ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega seotud veokuludest. Realiseeritud kaupade ja materjalide kuludesse kandmisel kasutati kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Valmistoodangu varude hindamisel rakendatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja transpordikuludest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahendid	8 aastat
--------------------	----------

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

1)rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid

2)renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: tütarettevõtet, äriühingu juhatust, omanikke, nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

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 valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Komisjonitasud, konsultatsioonitasud ja muud tasud ning väärtpaperite realiseerimise kasum/ kahjum on kajastatud samal perioodil, millal on vastav teenus osutatud või tehing sõlmitud.

Kulud

Kulude arvestamine ja kajastamine toimub kasumiaruande skeem 1 alusel.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali suurus on vähemalt 1/10 osakapitali summast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	9 690	4 521
Tähtajalised hoiused	0	100 000
Kokku raha	9 690	104 521

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		13 291	
Käibemaks		225	234
Erisoodustuse tulumaks		68	68
Sotsiaalmaks		107	107
Ettemaksukonto jääk	5 587		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 587	13 691	409

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	728 053	683 109
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	77 077	76 577
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	805 130	759 686

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11516221	Asterope OÜ	Eesti	investeeringute haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Asterope OÜ	683 109	44 944	728 053
Kokku	683 109	44 944	728 053

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	116 781	116 781
Soetamine	31	31
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-40 235	-40 235
31.12.2011	76 577	76 577
Soetamine	500	500
31.12.2012	77 077	77 077

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Transpordi- vahendid	Masinaa ja seadmed
Ostua ja parendused	8 123	8 123
Amortisatsioonikulu	-1 016	-1 016
31.12.2011		
Soetusmaksumus	8 123	8 123
Akumuleeritud kulum	-1 016	-1 016
Jääkmaksumus	7 107	7 107
Ostua ja parendused	46 000	46 000
Amortisatsioonikulu	-4 257	-4 257
Müügid	-6 684	-6 684
31.12.2012		
Soetusmaksumus	46 000	46 000
Akumuleeritud kulum	-3 834	-3 834
Jääkmaksumus	42 166	42 166

Müüa a materiaalne põhivara müügihiinas

	2012	2011
Masinaa ja seadmed	10 000	10 000
Transpordivahendid	10 000	10 000
Kokku	10 000	10 000

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	0	460

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13	13		
Maksuvõlad	13 691	13 691		
Muud võlad	500	500		
Muud viitvõlad	500	500		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 204	14 204		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	409	409		
Muud võlad	31	31		
Muud viitvõlad	31	31		
Kokku võlad ja ettemaksed	440	440		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	716 408	732 071
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	190 437	194 601
Kokku tingimuslikud kohustused	906 845	926 672

OÜ Sirius Capital jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 on 906 845 EUR. Dividendide väljamaksmisega alates 01.01.2013 kaasneb sellega ettevõtte tulumaksukulu 21/79 netodividendide summast.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 716 408 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 190 437 EUR.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	1 432	0
Kütus	1 432	0
Mitmesugused bürookulud	381	1 315
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 327	1 385
Kasutusrendi maksed	0	460
Autokindlustus	1 488	954
Muud	0	204
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 628	4 318

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Sotsiaalmaksud	1 282	1 282
Kokku tööjõukulud	1 282	1 282

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	44 944	-7 186
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-40 235
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-40 235
Intressitulud	2 838	2 266
Intressitulu hoiustelt	161	239
Intressitulu laenudelt	2 677	2 027
Intressikulud	0	-20
Intressikulu kapitalirendilt	0	-20
Dividenditulu	387	35
Kokku finantstulud ja -kulud	48 169	-45 140

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 189	40 601

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Erisoodustuse sotsiaalmaks	1 282	1 282
Erisoodustuse tulumaks	815	815

Seotud osapoolteks on OÜ Sirius Capital juhatuse liige, kellega on seotud tulumaks ja sotsiaalmaks erisoodustuselt ning osaniku pereliikme valitseva mõju all olev ettevõtte OÜ CA Productions ja selle juhatuse liige.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Sirius Capital (registrikood: 10780683) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KOIT	Juhatuse liige	29.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	876 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 173
Kokku	906 845
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	906 845
Kokku	906 845

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	876 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 173
Kokku	906 845
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	906 845
Kokku	906 845

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3835	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Koit	37409150289	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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