

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Sirius Capital

registrikood: 10780683

tänava/talu nimi, Merirahu 42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
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 investeeringute haldamisega tegelevas OÜ-s Asterope.

Ettevõtte kahjumiks kujunes 2011. aastal 48 936 eurot (2010. a. kasum 48 003 eurot) ning tulu varadelt (RoA) moodustas -5,3% (2010.a. 4,9%).

OÜ Sirius Capital juhatus koosneb ühest liikmest, kes ühtlasi on ettevõtte ainuosanik. Juhatusel liikmetele 2011. aastal tasusid ei makstud. Juhatusel liikmega on sõlmitud leping erisoodustuste kohta. 2011. aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2012. aastal on plaanis jätkata senistes tegevusvaldkondades.

Põhilised majandusnäitajad:

Aruandeaasta puhaskahjum (eurodes) 48 936 (2010. a. kasum 48 003)

ROA ehk varade rentaablus (%) -5,3 (2010. a. 4,9)

ROE ehk omakapitali rentaablus (%) -5,3 (2010. a. 4,9)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	104 521	144 666	2
Nõuded ja ettemaksed	58 610	26 853	
Kokku käibevara	163 131	171 519	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	759 686	807 076	3, 4, 5
Materiaalne põhivara	7 107	0	6
Kokku põhivara	766 793	807 076	
Kokku varad	929 924	978 595	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	440	175	8
Kokku lühiajalised kohustused	440	175	
Kokku kohustused	440	175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	975 608	927 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 936	48 003	
Kokku omakapital	929 484	978 420	
Kokku kohustused ja omakapital	929 924	978 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 835	3 835	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 015	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 318	-10 290	11
Tööjõukulud	-1 282	-1 282	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 016	0	
Ärikasum (kahjum)	-3 796	-7 737	
Finantstulud ja -kulud	-45 140	55 740	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 936	48 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 936	48 003	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 796	-7 737	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 016	0	6
Kokku korrigeerimised	1 016	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	270	1 162	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	265	0	
Makstud intressid	-20	-302	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 265	-6 877	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 123	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-31	-32 830	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	28 673	
Antud laenud	-30 000	-9 587	
Laekunud intressid	239	396	
Laekunud dividendid	35	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 880	-13 348	
Kokku rahavood	-40 145	-20 225	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144 666	164 891	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 145	-20 225	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 521	144 666	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	927 605	930 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 003	48 003
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

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 vääringus, euros (EUR). Eelmise aasta aruandeandmed on konverteeritud Eesti kroonist euroks suhtes 1 EUR = 15,6466 EEK.

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

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas 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 dividenditulule 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% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtted konsolideeritakse juhul, kui on ületatud raamatupidamise seaduse paragrahv 29 miinimummäärad, muul juhul tütaretevõtteid 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, millele 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

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

Aastaruande 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 osutamise seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Komisjonitasud, konsultatsioonitasud ja muud tasud ning väärtapaberite 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	4 521	4 060
Tähtajalised hoiused	100 000	140 606
Kokku raha	104 521	144 666

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	683 109	690 295
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	76 577	116 781
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	759 686	807 076

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11516221	Asterope OÜ	Eesti	investeeringute haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Asterope OÜ	690 295	-7 186	683 109
Kokku	690 295	-7 186	683 109

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	113 443	113 443
Soetamine	32 830	32 830
Müük müügihinnas või lunastamine	-28 672	-28 672
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-820	-820
31.12.2010	116 781	116 781
Soetamine	31	31
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-40 235	-40 235
31.12.2011	76 577	76 577

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2009				
Soetusmaksumus		5 415	5 415	5 415
Akumuleeritud kulum		-5 415	-5 415	-5 415
Jääkmaksumus		0	0	0
31.12.2010				
Jääkmaksumus		0	0	0
Ostud ja parendused	8 123		8 123	8 123
Amortisatsioonikulu	-1 016		-1 016	-1 016
31.12.2011				
Soetusmaksumus	8 123		8 123	8 123
Akumuleeritud kulum	-1 016		-1 016	-1 016
Jääkmaksumus	7 107	0	7 107	7 107

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	460	5 384
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	460

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksuvõlad	409	175
Muud võlad	31	0
Kokku võlad ja ettemaksed	440	175

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	234	95	
Erisoodustuse tulumaks	68		68
Sotsiaalmaks	107		107
Ettemaksukonto jääk		175	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	409	270	175

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	732 071	770 730
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	194 601	204 878
Kokku tingimuslikud kohustused	926 672	975 608

OÜ Sirius Capital jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 on 926 672 eurot. Dividendide väljamaksmisega alates 01.01.2012 kaasneb sellega ettevõtte tulumaksukulu 21/79 netodividendide summast.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 732 072 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 194 601 eurot.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	0	114
Kütus	0	114
Mitmesugused bürookulud	1 315	1 384
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 385	1 327
Kasutusrendi maksed	460	5 384
Autokindlustus	954	1 379
Muud	204	702
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 318	10 290

Riiklike maksude all on erisoodustuse tulumaks, omatarbe käibemaks ja riigilõiv. Sotsiaalmaks on lisas "Tööjõukulud"

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Sotsiaalmaksud	1 282	1 282
Kokku tööjõukulud	1 282	1 282

2010.a. ja 2011.a. ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid. Äriühingu juhatuse liikmega seotud tööjõukuluks on sotsiaalmaks erisoodustuselt.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-7 186	55 306
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-40 235	-820
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-40 235	-820
Intressitulud	2 266	1 556
Intressitulu hoiustelt	239	396
Intressitulu laenudelt	2 027	1 160
Intressikulud	-20	-302
Intressikulu kapitalirendilt	-20	-302
Dividenditulu	35	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-45 140	55 740

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 601	9 660

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
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 ja OÜ CA Productions, mis on osaniku pereliikme valitseva mõju all olev ettevõte.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Sirius Capital (registrikood: 10780683) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KOIT	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	975 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 936
Kokku	926 672
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	876 672
Kokku	926 672

Juhatus teeb ettepaneku maksta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt dividende 50 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	975 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 936
Kokku	926 672
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	876 672
Kokku	926 672

Maksta eelmiste perioodide jaotamata kasumist dividendideks 50 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	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