

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Sirius Capital

registrikood: 10780683

tänavatänu 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 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

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 2010. aastal 751 615 krooni (2009. a. 32 615 krooni) ning tulu varadelt (RoA) moodustas 4,9% (2009.a. 0,2%).

OÜ Sirius Capital juhatus koosneb ühest liikmest, kes ühtlasi on ettevõtte ainuosanik. Juhatusel liikmetele 2010. aastal tasusid ei makstud. Juhatusel liikmega on sõlmitud leping erisoodustuste kohta. 2010. aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2011. aastal on plaanis jätkata senistes tegevusvaldkondades.

Põhilised majandusnäitajad:

Aruandeaasta puhaskasum (kroonides) 751 615 (2009. a. 32 615)

ROA ehk varade rentaaclus (%) 4,9 (2009. a. 0,2)

ROE ehk omakapitali rentaaclus (%) 4,9 (2009. a. 0,2)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	2 263 528	2 579 987
Nõuded ja ettemaksed	420 158	270 189
Kokku käibevara	2 683 686	2 850 176
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	12 627 998	11 710 417
Kokku põhivara	12 627 998	11 710 417
Kokku varad	15 311 684	14 560 593
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 734	2 734
Kokku lühiajalised kohustused	2 734	2 734
Kokku kohustused	2 734	2 734
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 513 859	14 481 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	751 091	32 615
Kokku omakapital	15 308 950	14 557 859
Kokku kohustused ja omakapital	15 311 684	14 560 593

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	60 000	60 000
Mitmesugused tegevuskulud	-160 995	-151 744
Tööjõukulud	-20 052	-19 217
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-8 237
Ärikasum (-kahjum)	-121 047	-119 198
Finantstulud ja -kulud	872 138	151 813
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	751 091	32 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	751 091	32 615

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-121 047	-119 198
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	8 237
Kokku korrigeerimised	0	8 237
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 182	28 340
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	2 734
Makstud intressid	-4 726	-10 280
Kokku rahavood äritegevusest	-107 591	-90 167
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-513 682	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	448 625	0
Antud laenud	-150 000	0
Laekunud intressid	6 189	126 810
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-208 868	126 810
Kokku rahavood	-316 459	36 643
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 579 987	2 543 344
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-316 459	36 643
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 263 528	2 579 987

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	4 705 827	4 749 827
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			32 615	32 615
Muud muutused omakapitalis			9 775 417	9 775 417
31.12.2009	40 000	4 000	14 513 859	14 557 859
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			751 091	751 091
31.12.2010	40 000	4 000	15 264 950	15 308 950

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 kohalikus ametlikult kehtivas väärings, Eesti kroonis (EEK), mis aruande koostamise hetkel on seotud Euroga (EUR) 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 Eesti kroonidesse 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% 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 10 000 EEK. 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja kontoritehnika	4

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 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 väärtapaberite realiseerimise kasum/ kahjum on kajastatud samal perioodil, millal on vastav teenus osutatud või tehing sõlmitud.

Kulud

Kulude arvestamine ja kajastamine bilansis toimub kasumiaruande skeem 1 alusel.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali suurus on vähemalt 1/10 osakapitali summast.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	63 528	54 987
Tähtajalised hoiused	2 200 000	2 525 000
Kokku raha	2 263 528	2 579 987

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 490		22 406	
Erisoodustuse tulumaks		1 063		1 063
Sotsiaalmaks		1 671		1 671
Ettemaksukonto jääk	2 734			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 224	2 734	22 406	2 734

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10 800 765	9 935 417
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 827 233	1 775 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	12 627 998	11 710 417

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Asterope OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Asterope OÜ	9 935 417	865 348	10 800 765
Kokku:	9 935 417	865 348	10 800 765

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	1 935 000	1 935 000
Muud	-160 000	-160 000
31.12.2009	1 775 000	1 775 000
Soetamine	513 682	513 682
Müük müügihinnas või lunastamine	-448 625	-448 625
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 824	-12 824
31.12.2010	1 827 233	1 827 233

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	84 247	80 447
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	7 200	84 220
1-5 aasta jooksul	0	134 330

Kasutusrendi leping Swedbank Liising AS-iga lõppes 19.01.2011

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksuvõlad	2 734	2 734
Kokku võlad ja ettemaksed	2 734	2 734

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtte tulumaks	3 205 640	3 047 910
Kokku tingimuslikud kohustused	3 205 640	3 047 910

OÜ Sirius Capital jaotamata kasum seisuga 31.12.2010.a.on 15 264 950 krooni. Dividendide väljamaksmisega alates 01.01.2011 kaasneb sellega ettevõtte tulumaksukulu 21/79 netodividendide summast.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 12 059 311 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 3 205 640 krooni.

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	1 789	12 239
Kütus	1 789	12 239
Mitmesugused bürookulud	21 662	3 285
Riiklikud ja kohalikud maksud	20 760	19 581
Kasutusrendi maksed	84 247	80 447
Autokindlustus	21 583	28 073
Muud	10 954	8 119
Kokku mitmesugused tegevuskulud	160 995	151 744

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

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Sotsiaalmaksud	20 052	19 217
Kokku tööjõukulud	20 052	19 217

2009.a.ja 2010.a. ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid. Äriühingu juhatuse liikmega on sõlmitud leping erisoodustuse kohta. Tasutud sotsiaalmaks on kajastatud vastaval real.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	865 348	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-12 824	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-12 824	0
Intressitulud	24 340	162 093
Intressitulu hoiustelt	6 189	0
Intressitulu laenudelt	18 151	0
Intressikulud	-4 726	-10 280
Intressikulu kapitalirendilt	-4 726	-10 280
Kokku finantstulud ja -kulud	872 138	151 813

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Erisoodustuse sotsiaalmaks	20 052	19 217
Erisoodustuse tulumaks	12 756	12 225

Seotud osapoolteks on OÜ Sirius Capital juhatuse liige, kellega on sõlmitud leping erisoodustuse kohta ja OÜ CA Productions, mis on omanike pereliikme valitseva mõju all olev ettevõte.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Sirius Capital (registrikood: 10780683) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KOIT	Juhatuse liige	04.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 513 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	751 091
Kokku	15 264 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 264 950
Kokku	15 264 950

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 513 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	751 091
Kokku	15 264 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 264 950
Kokku	15 264 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	60000	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