

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Sirius Capital

registrikood: 10780683

tänava/talu nimi, Merirahu 42
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 13516

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 77 448

e-posti aadress: sirius@sirius.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 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 32 615 krooni ning tulu varadelt (RoA) moodustas 0,2% (2008.a. -7,4%).

OÜ Sirius Capital juhatus koosneb ühest liikmest, kes ühtlasi on ettevõtte ainuosanik. Juhatusel liikmetele 2009. aastal tasusid ei makstud. Juhatusel liikmega on sõlmitud leping erisoodustuste kohta. 2009. aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2010. aastal on plaanis jätkata senistes tegevusvaldkondades.

Põhilised majandusnäitajad:

Aruandeaasta puhaskasum (kroonides) 32 615 (2008. a. -352 993)

ROA ehk varade rentaaalus (%) 0,2 (2008. a. -7,4)

ROE ehk omakapitali rentaaalus (%) 0,2 (2008. a. -7,4)

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Sirius Capital juhatus deklareerib, et ta vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Sirius Capital finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavooge;
3. OÜ Sirius Capital on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 579 987	2 543 344	2
Nõuded ja ettemaksed	270 189	50 746	3
Kokku käibevara	2 850 176	2 594 090	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	11 710 417	2 147 500	5 6 7
Materiaalne põhivara	0	8 237	8
Kokku põhivara	11 710 417	2 155 737	
Kokku varad	14 560 593	4 749 827	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 734		10
Kokku lühiajalised kohustused	2 734		
Kokku kohustused	2 734		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 481 244	5 058 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 615	-352 993	
Kokku omakapital	14 557 859	4 749 827	
Kokku kohustused ja omakapital	14 560 593	4 749 827	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	60 000	15 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-151 744	-154 167	13
Tööjõukulud	-19 217	-10 042	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 237	-8 240	8
Ärikasum (-kahjum)	-119 198	-157 449	
Finantstulud ja -kulud	151 813	-195 544	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 615	-352 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 615	-352 993	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-119 198	-157 449	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 237	8 240	8
Kokku korrigeerimised	8 237	8 240	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 340	-18 373	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 734		
Makstud intressid	-10 280	-21 190	15
Kokku rahavood äritegevusest	-90 167	-188 772	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud		-200 000	
Laekunud intressid	126 810	110 646	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	126 810	-89 354	
Kokku rahavood	36 643	-278 126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 543 344	2 821 470	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 643	-278 126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 579 987	2 543 344	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	5 058 820	5 102 820
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-352 993	-352 993
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

2009. a. toimus OÜ Karelva, OÜ Lopetka, OÜ Noperla, OÜ Venurla, OÜ Levinski ja OÜ Asterope osanike vahel osade vahetus, mille käigus OÜ Sirius Capital loovutas vähemusosalused esimeses 5 eelpool loetletud ettevõttes ning omandas täiendava 87% osaluse OÜ-s Asterope. Varasemate vähemusosaluste asemel kuulub OÜ-le Sirius Capital 100% osalus OÜ-s Asterope ning kajastusmeetodite erinevusest tulenevalt on korrigeeritud jaotamata kasumit.

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 vääringsus, 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 emaettevõtte 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
---------------------	----------------

Ehitised	12
Tootmiseseadmed	5
Transpordivahendid	8
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

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 bilansis toimub kasumiaruande skeem 1 alusel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	54 987	33 344
Tähtajalised hoiused	2 525 000	2 510 000
Kokku raha	2 579 987	2 543 344

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 406	50 149	4
Muud nõuded		597	
Pikaajaline laen lühiajaliseks	212 500		
Intressinõue	35 283		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	270 189	50 746	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	22 406		48 781
Erisoodustuse tulumaks		1 063	532
Sotsiaalmaks		1 671	836
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 406	2 734	50 149

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9 935 417		6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 775 000	1 935 000	7
Välja antud laenud		212 500	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	11 710 417	2 147 500	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
OÜ Asterope	Eesti	Investeeringute haldamine	13	100

25.03.2009. a. toimus OÜ Karelva, OÜ Lopetka, OÜ Noperla, OÜ Venurla, OÜ Levinski ja OÜ Asterope osanike vahel osade vahetus, mille käigus OÜ Sirius Capital loovutas vähemusosalused esimeses 5 eelpool loetletud ettevõttes ning omandas 87% osaluse OÜ-s Asterope.

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2007	2 200 000	2 200 000
Soetamine	20 000	20 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-285 000	-285 000
31.12.2008	1 935 000	1 935 000
Muud	-160 000	-160 000
31.12.2009	1 775 000	1 775 000

Muude pikaajaliste finantseeringutena on kajastatud järgmised osalused:

1 OÜ Merirahu Võrgud osa nimiväärtusega 1 750 000 krooni

1 OÜ Multilink osa nimiväärtusega 25 000 krooni

Osalus OÜ-s Asterope on seoses osade vahetusega kajastatud tütarettevõttena.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	84 730	84 730	84 730
Akumuleeritud kulum	-68 253	-68 253	-68 253
Jääkmaksumus	16 477	16 477	16 477
Amortisatsioonikulu	-8 240	-8 240	-8 240
31.12.2008			
Soetusmaksumus	84 730	84 730	84 730
Akumuleeritud kulum	-76 493	-76 493	-76 493
Jääkmaksumus	8 237	8 237	8 237
Amortisatsioonikulu	-8 237	-8 237	-8 237
31.12.2009			
Soetusmaksumus	84 730	84 730	84 730
Akumuleeritud kulum	-84 730	-84 730	-84 730
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	80 447	76 818
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	84 220	80 447
1-5 aasta jooksul	134 330	218 550

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Maksuvõlad	2 734	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 734	

Maksuvõlgadeks on 10.01.2010 tasutud erisoodustuse tulumaks ja sotsiaalmaks.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtte tulumaks	3 047 910	3 717 603
Kokku tingimuslikud kohustused	3 047 910	3 717 603

OÜ Sirius Capital jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 on 14 513 859 krooni. Dividendide väljamaksmisega alates 01.01.2010 kaasneb sellega ettevõtte tulumaksukulu 21/79 netodividendide summast.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 11 465 949 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 3 047 910 krooni.

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	12 239	19 970
Kütus	12 239	19 970
Mitmesugused bürookulud	3 285	8 653
Riiklikud ja kohalikud maksud	19 581	10 044
Kasutusrendi maksed	80 447	76 818
Autokindlustus	28 073	28 382
Muud	8 119	10 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	151 744	154 167

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

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Sotsiaalmaksud	19 217	10 042
Kokku tööjõukulud	19 217	10 042

2008.a. ja 2009.a. ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid. Äriühingu juhatuse liikmega on sõlmitud leping erisoodustuse kohta. Tasutud sotsiaalmaks on kajastatud vastaval real.

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		-285 000
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt		-285 000
Intressitulud	162 093	110 646
Intressikulud	-10 280	-21 190
Intressikulu kapitalirendilt	-10 280	-21 190
Kokku finantstulud ja -kulud	151 813	-195 544

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Erisoodustuse sotsiaalmaks	19 217	10 042
Erisoodustuse tulumaks	12 225	6 416

Seotud osapooleks on OÜ Sirius Capital juhatuse liige, kellega on sõlmitud leping erisoodustuse kohta.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Sirius Capital (registrikood: 10780683) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KOIT	Juhatuse liige	01.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 481 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 615
Kokku	14 513 859
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 513 859
Kokku	14 513 859
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 481 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 615
Kokku	14 513 859
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 513 859
Kokku	14 513 859
OÜ Sirius Capital ainuaktsionäri otsusega on otsustatud jätta kasum jaotamata.	

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