

263441

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29 -06- 2007

162

Liana Kaar

OÜ SIRIUS CAPITAL

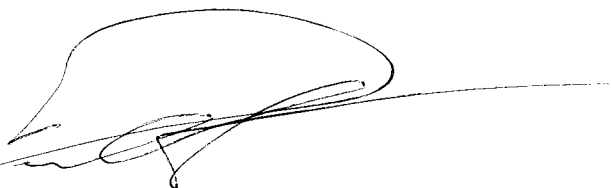
Majandusaasta aruanne

Ärinimi:	OÜ Sirius Capital
Äriregistri kood:	10780683
Aadress:	Merirahu 42, Tallinn
Telefon:	50 80 525
Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006
Põhitegevusala:	juhtimis- ja finantskonsultatsioonid
Tegevjuht:	Priit Koit

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Majandusaasta aruanne koosneb 15 leheküljest. Lisatud on osanike nimekiri.

Juhatuses liige



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
ARVESTUSPÕHIMÕTTED	9
Raha ja raha ekvivalendid	9
Tulude arvestus	9
Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine	9
Nõuete hindamine	10
Finantsinvesteeringute kajastamine	10
Varude kajastamine	10
Materiaalne põhivara	10
Kapitali- ja kasutusrendid	11
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	12
LISA 1. Materiaalne põhivara	12
LISA 2. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
LISA 3. Osakapital	12
LISA 4. Tehingud seotud osapooltega	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Sirius Capital majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust. Ettevõtte majandusaasta on 01. jaanuarist 31. detsembrini.

OÜ Sirius Capital põhitegevusalaks on juhtimis- ja finantskonsultatsioonide pakkumine, 2006. a. jooksul töötati kahe projektiga, mis realiseerusid 2007. a. esimeses pooles. Lisaks on ettevõtte investeerinud Eestis kinnisvaraarendusega tegelevate ettevõtete omakapitali ning börsiettevõtete aktsiatesse. Ettevõtte käive langes 59,6%, ettevõtte kasum vähenes 301 kroonini ning tulu varadelt (RoA) moodustas 0,01% (2006.a. 52,64%).

OÜ Sirius Capital juhatus koosneb ühest liikmest, kes ühtlasi on ettevõtte ainuosanik. Juhatuse liikmetele 2006. aastal tasusid ei makstud, samuti ei ole juhatus liikmetega sõlmitud lepinguid erisoodustuste ega lahkumistasude kohta.

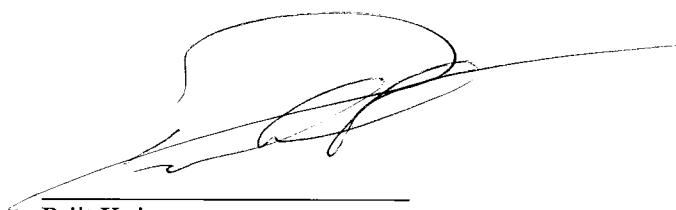
2006. aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.

2007. aastal on plaanis jätkata senistes tegevusvaldkondades.

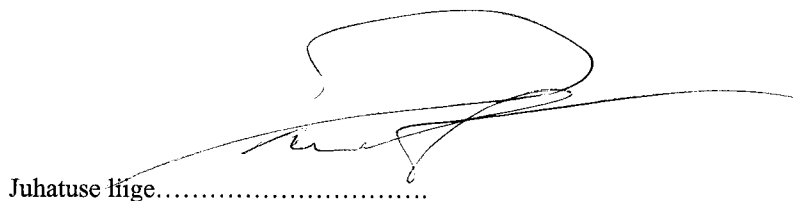
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe muutus (%) = (müügitulu 2006 - müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100



Priit Koit
Juhataja



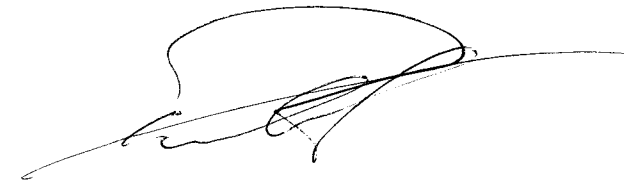
Juhatuse liige.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerin, et vastutan raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, 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.



Priit Koit
Juhataja

Tallinnas, "18"juunil 2007. a.

Juhatusel liige.....



BILANSS

		31.12.2006	31.12.2005
VARAD	LISA		
Raha ja pangakontod		357 298	967 002
Aktsiad ja muud väärtpaberid		0	0
Nõuded ostjate vastu		174 640	0
Ostjatelt laekumata arved		174 640	0
Muud lühiajalised nõuded		22 128	0
Maksude ettemaksed		0	1 028
Käibemaks		0	1 028
KÄIBEVARA KOKKU		554 066	968 030
Materiaalne põhivara		84 730	84 730
Muu inventar (soetusmaksumuses)	1	84 730	84 730
Akumuleeritud põhivara kulum		-51 870	-38 165
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2	2 691 252	2 232 500
Antud pikaajaline laen		32 500	32 500
Aktsiad ja väärtpaberid		2 658 752	2 200 000
PIKAAJALISED INVESTEERINGUD KOKKU		2 724 112	2 279 065
VARAD KOKKU		3 278 178	3 247 095
KOHUSTUSED			
Hankijaile tasumata arved		4 763	0
Maksuvõlad		26 019	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		30 782	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	0
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 203 095	1 493 929
Aruandeaasta kasum		301	1 709 166
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU		3 247 396	3 247 095
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 278 178	3 247 095

KASUMIARUANNE

	2006	2005
LISA		
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	503 200	1 245 763
KOKKU ÄRITULUD	503 200	1 245 763
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	1 243 400
Mitmesugused tegevuskulud	715 447	11 799
Kulum	13 705	13 705
põhivara kulum ja väärtuse langus	13 705	13 705
Muud ärikulud	439	878
KOKKU ÄRIKULUD	729 591	1 269 782
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-226 391	-24 019
Finantstulud		
finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	217 898	1 696 000
intressitulud	8 794	8 322
muud finantstulud	0	28 863
KOKKU FINANTSTULUD	226 692	1 733 185
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	301	1 709 166
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST	301	1 709 166
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	301	1 709 166

RAHAVOOGUDE ARUANNE

		2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	LISA		
Puhaskasum		301	1 709 166
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus		-217 998	-1 696 000
Põhivara kulum		13 705	13 705
Käibekapitali muutus (nõuded)		-195 740	46 555
Nõuded ostjate vastu		-174 640	0
Muud lühiajalised nõuded		-22 128	0
Maksude ettemaksed		1 028	46 555
Käibekapitali muutus (kohustused)		30 782	-120 217
Tagatiseta võlakohustused		0	-120 000
Hankijaile tasumata arved		4 763	-217
Maksuvõlad		26 019	0
Kokku rahavood äritegevusest		-368 950	-46 791

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Materiaalne põhivara	1	0	-24 930
Muu inventar		0	-24 930
Kinnisvarainvesteeringud		0	1 243 400
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2	-240 754	-231 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-240 754	986 970

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Omakapital		0	0
Makstud dividendid		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	0

KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOD	-609 704	940 179
---------------------------------	-----------------	----------------

RAHAJÄÄGI MUUTUS

Kassa ja pangakontode jääk aruandeperioodi alguses	967 002	26 823
Kassa ja pangakontode jääk aruandeperioodi lõpus	357 298	967 002

KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	-609 704	940 179
-------------------------------	-----------------	----------------

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital nimiväärtuses	Reserv- kapital	Eelmiste aastate jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum
Seisuga 01.01.2002	40 000	0	0	0
Eraldis reservkapitali		4 000		
Eelmiste aastate jaotamata kasumiks			444 524	
Aruandeaasta puhaskasum				1 645 957
Omakapital seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	444 524	1 645 957
Jaotatud dividendideks			-300 000	
Aruandeaasta puhaskasum				-297 092
Omakapital seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	1 790 481	-297 092
Aruandeaasta puhaskasum				540
Omakapital seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	1 493 389	540
Aruandeaasta puhaskasum				1 709 166
Omakapital seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	1 493 929	1 709 166
Aruandeaasta puhaskasum				301
Omakapital seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	3 203 095	301

OÜ Sirius Capital osakapital on 40 000 krooni, mis kuulub ettevõtte ainuosanikule. Põhikirja alusel on OÜ Sirius Capital miinimumkapital 40 000 krooni ning põhikirja muutmata võib osakapitali suurendada 160 000 kroonini.

ARVESTUSPÕHIMÕTTED

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.

Aastaaruande andmed on koostatud ettevõtte asukohamaa kohalikus ametlikult kehtivas vääringus, Eesti kroonis (EEK), mis aruande koostamise hetkel on seotud Euroga (EUR) suhtes 1 EUR = 15,6466 EEK.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Tulude arvestus

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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.

Nõuete hindamine

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.

Finantsinvesteeringute kajastamine

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, mis saadakse pikaajalistest investeeringutest, kajastatakse intressituluna nende laekumisel. Saadaolevad dividendid lisatakse otse dividenditulu hulka.

Varude kajastamine

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 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.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* Ehitised	- 8 %
* Tootmiseseadmed	- 20 %
* Transpordivahendid	- 12,5 %
* Arvutid ja kontoritehnika	- 25 %

Kapitali- ja kasutusrendid

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.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1. Materiaalne põhivara

Aastal 2006	Arvutid ja muu kontoritehnika	Kokku
Jääkmaksumus 01.01.2006	46 565	46 565
Soetatud	0	0
Müüdnud	0	0
Maha kantud	0	0
Kulum	-13 705	-13 705
Jääkmaksumus 31.12.2006	32 860	46 565

LISA 2. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

	Summa	Tähtaeg
Antud pikaajaline laen	32 500	31.12.2007
Aktsiad ja väärtpaberid		
Jääkmaksumus 01.01.2006	2 200 000	
Soetatud	240 754	
Müüdnud	0	
Kasum/kahjum võõrandamisest	0	
Kasum/kahjum ümberhindlusest	217 998	
Jääkmaksumus 31.12.2006	2 658 752	
Pikaajaliste investeeringute jääk 31.12.2006	2 691 252	

LISA 3. Osakapital

Ettevõtte on 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 3 203 396 krooni. Dividendide väljamaksmisel alates 01.01.2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 2 498 649 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 704 747 krooni.

Juhatus liige.....

LISA 4. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks on ettevõtte tegevjuht, tema lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

	Summa	Intress	Tähtaeg
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded aasta alguseks	0		
Lühiajaliste nõuete suurenemine	22 128	0%	31.01.2007
Lühiajaliste nõuete jääk aasta lõpuks	22 128	0%	31.01.2007

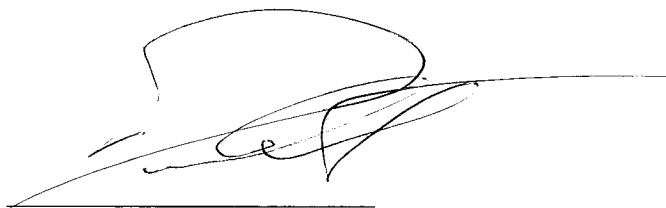
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Sirius Capital jaotamata kasumi moodustab eelmiste aastate jaotamata kasum summas 3'203'095 krooni ja 2006. a. puhaskasum summas 301 krooni, kokku jaotamiseks 3'203'396 krooni.

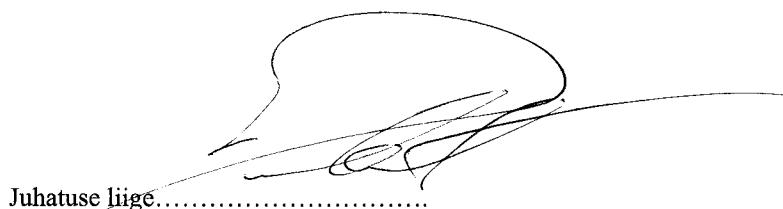
Juhatus teeb osanikele ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

- | | |
|------------------------------|----------|
| 1. Eraldised reservkapitali | 0 krooni |
| 2. Osanikele väljamaksmiseks | 0 krooni |

Eelmiste aastate jaotamata kasumi jääk pärast 2006. aasta majandusaruande kinnitamist on 3'203'396 krooni.



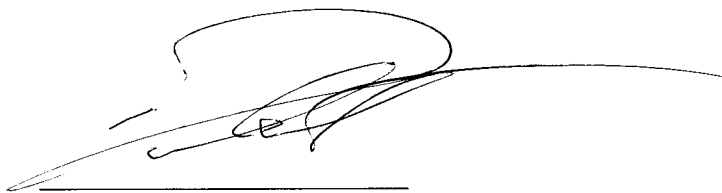
Priit Koit
Juhataja



Juhatus liige.....

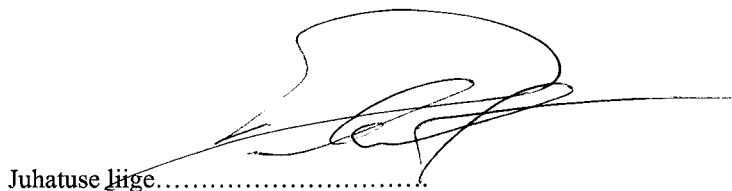
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Sirius Capital 2006. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku otsusega 18. juunil 2007. a., allkirjastamine 18. juunil 2007. a.:



Priit Koit
Juhataja

Tallinnas, "18"juunil 2007. a.

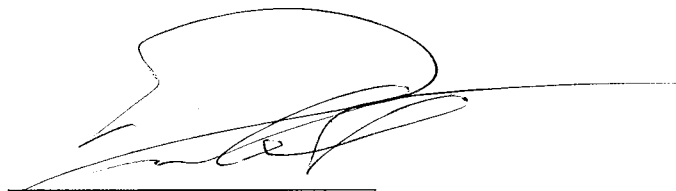


Juhatuse liige.....

OÜ SIRIUS CAPITAL OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 31.12.2006.a. on OÜ Sirius Capital ainuosanikuks Priit Koit, isikukood 37409150289, elukoht Merirahu 42, Tallinn.

Osa nominaalväärtus 40 000 EEK, omandamise aeg 18.06.2001

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop at the top and several horizontal strokes below it, ending in a long, sweeping line to the right.

Priit Koit
Juhataja

Tallinnas, "18"juunil 2007. a.