

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: SIRIN Capital OÜ

registrikood: 12748927

tänava/talu nimi, Endla tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10142

telefon: +372 54005426

e-posti aadress: ironcapital2000@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

SIRIN Capital OÜ on Tartu Maakohtu registriosakonnas registreeritud 07.11.2014.a

SIRIN Capital OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Ettevõtte juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud, töötajaid ettevõttes ei olnud.

SIRIN Capital OÜ on soetanud detsembris 2014 sidusettevõtte osad ja veebruaris 2016 teise ettevõtte osad, mis mõlemad on omakorda investeerinud kinnisvarasse, soetades pikaajalise investeeringuna endale Tallinna südalinna kinnisvaraobjekti. Soetatud kinnisvarainvesteeringud on koormatud üürilepingutega ning toodab selle tulemusena ettevõttele püsivat müügitulu renditulu näol.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	206 862	14 691
Kokku käibevarad	206 862	14 691
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	635 251	444 974
Nõuded ja ettemaksed	58 232	2 922 849
Kokku põhivarad	693 483	3 367 823
Kokku varad	900 345	3 382 514
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	72 178	2 885 286
Kokku pikaajalised kohustised	72 178	2 885 286
Kokku kohustised	72 178	2 885 286
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	494 728	308 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 939	186 381
Kokku omakapital	828 167	497 228
Kokku kohustised ja omakapital	900 345	3 382 514

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	-4 829	-6 550
Ärikasum (kahjum)	-4 829	-6 550
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	190 277	161 129
Intressitulud	282 491	168 802
Intressikulud	-137 000	-137 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	330 939	186 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 939	186 381

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist – õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes sularaha ja arvelduskontode jääke.

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. Kui emaettevõtte omandas perioodi jooksul tütarettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast. Ühise kontrolli all olevate tütarettevõtete soetamist kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	58 232	58 232
Intressinõuded	58 232	58 232
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 232	58 232
	31.12.2017	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	2 765 000	2 765 000
Muud nõuded	157 849	157 849
Intressinõuded	157 849	157 849
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 922 849	2 922 849

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12747033	Endla 4 RE OÜ		Endale kuuluva kinnisvara rendile andmine ja käitlus	50	50
12990255	Jarveotsa tee 50C RE OÜ		Endale kuuluva kinnisvara rendile andmine ja käitlus	75	75

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Endla 4 RE OÜ	434 462	126 220	560 682
Jarveotsa tee 50C RE OÜ	10 513	64 056	74 569
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	444 975	190 276	635 251

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	52 464		52 464		5%	eur	2019
Pikaajaline laen	19 714		19 714		5%	eur	2021
Pikaajalised laenud kokku	72 178		72 178				
Laenukohustised kokku	72 178		72 178				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	1 929 750		1 929 750		5%	eur	2019
Pikaajaline laen	955 536		955 536		5%	eur	2021
Pikaajalised laenud kokku	2 885 286		2 885 286				
Laenukohustised kokku	2 885 286		2 885 286				

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2022

SIRIN Capital OÜ (registrikood: 12748927) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVGENY ROMADANOVICH MULYUKOV	Liquidator	10.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	494 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 939
Kokku	825 667
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	825 667
Kokku	825 667

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evgeny Mulyukov	36706270017	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 54005426
E-posti aadress	ironcapital2000@gmail.com