

28 -06- 2005

16
Liane Adamson

KONTROLLITUD

OÜ SIRIUS CAPITAL

Majandusaasta aruanne

Ärinimi:	OÜ Sirius Capital
Äriregistri kood:	10780683
Aadress:	Merirahu 42, Tallinn
Telefon:	52 34 035
Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
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.

Juhatusel liige

28 -06- 2005

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 2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15

28 -06- 2005

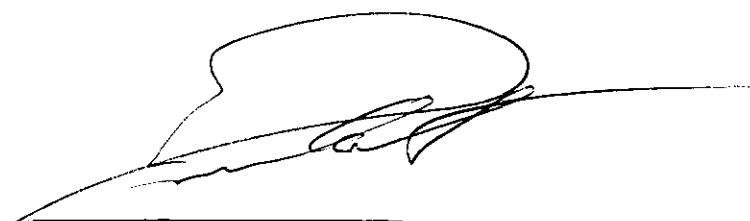
TEGEVUSARUANNE

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

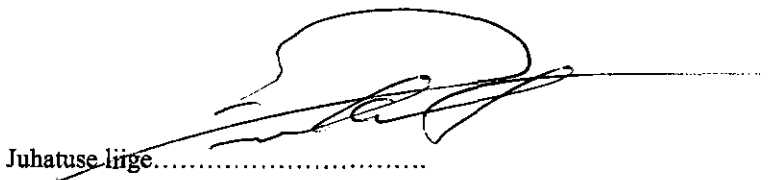
OÜ Sirius Capital põhitegevusalaks on juhtimis- ja finantskonsultatsioonide pakkumine. 2004. aastal keskenduti kinnisvaravaldkonnale. 2003. aastal on OÜ Sirius Capital investeerinud Eestis kinnisvaraarendusega tegeleva ettevõtte omakapitali. 2004. aastal lisandus investeering kinnistusse Tallinnas ning arendusprojekti Harjumaal.

OÜ Sirius Capital juhatus koosneb ühest liikmest, kes ühtlasi on ettevõtte ainuosanik. Juhatuse liikmetele 2004. aastal tasusid ei makstud, samuti ei ole juhatus liikmetega sõlmitud lepinguid erisoodustuste ega lahkumistasude kohta.

2004. aastal ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid.



Priit Koit
Juhataja



Juhatuselirge.....

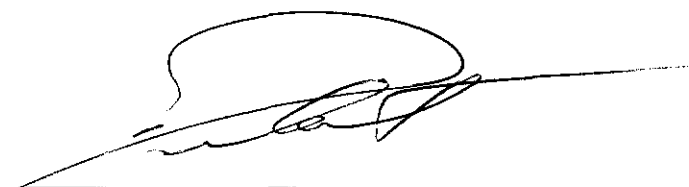
28-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

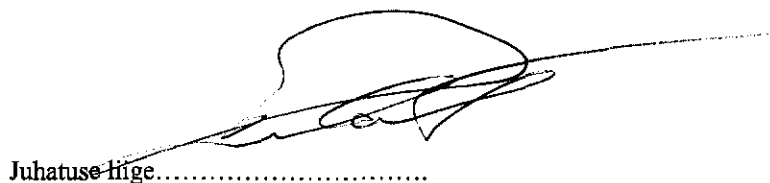
Käesolevaga deklareerin, et vastutan raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused 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, "27"juunil 2005. a.



Juhatuselige.....

28-06-2005

BILANSS

		31.12.2004	31.12.2003
VARAD	LISA		
Raha ja pangakontod		26 823	66 526
Muud lühiajalised nõuded		0	705 000
Antud lühiajaline laen		0	705 000
Maksude ettemaksed		47 583	46 710
Käibemaks		47 583	46 710
KÄIBEVARA KOKKU		74 406	818 236
Materiaalne põhivara		59 800	59 800
Muu inventar (soetusmaksumuses)	1	59 800	59 800
Akumuleeritud põhivara kulum		-24 460	-15 430
Kinnisvarainvesteeringud		1 243 400	0
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2	305 000	675 000
Antud pikaajaline laen		250 000	250 000
Aktsiad ja väärtpaberid		55 000	425 000
PIKAAJALISED INVESTEERINGUD KOKKU		1 583 740	719 370
VARAD KOKKU		1 658 146	1 537 606
KOHUSTUSED			
Tagatiseta võlakohustused		120 000	0
Hankijaile tasumata arved		217	217
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		120 217	217
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	0
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 493 389	1 790 481
Aruandeaasta kasum		540	-297 092
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU		1 537 929	1 537 389
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 658 146	1 537 606

Juhatuses liige.....

28-06-2005

KASUMIARUANNE

	2004	2003
LISA		
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	0	0
KOKKU ÄRITULUD	0	0
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	7 403	215 772
Kulum	9 030	9 030
põhivara kulum ja väärtuse langus	9 030	9 030
KOKKU ÄRIKULUD	16 433	224 802
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-16 433	-224 802
Finantstulud		
intressitulud	66 973	33 115
KOKKU FINANTSTULUD	66 973	33 115
Finantskulud		
muude pikaajaliste finantsinvesteeringutega seotud finantskulud	50 000	0
KOKKU FINANTSKULUD	50 000	0
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	540	-191 687
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST	540	-191 687
Tulumaks	0	105 405
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	540	-297 092

OÜ SIRIUS CAPITAL
MAJANDUSAASTA ARUANNE
31 DETSEMBER 2004

28-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

		2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	LISA		
Puhaskasum		540	-297 092
Põhivara kulum		9 030	9 030
Käibekapitali muutus (nõuded)		704 127	-270 863
Muud lühiajalised nõuded		705 000	-225 000
Maksude ettemaksed		-873	-45 863
Käibekapitali muutus (kohustused)		120 000	-154
Tagatiseta võlakohustused		120 000	0
Hankijaile tasumata arved		0	-154
Kokku rahavood äritegevusest		833 697	-559 079
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalne põhivara	1	0	-40 600
Muu inventar		0	-40 600
Kinnisvarainvesteeringud		-1 243 400	0
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2	370 000	-675 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-873 400	-715 600
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Omakapital		0	0
Makstud dividendid		0	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-300 000
KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD		-39 703	-1 574 679

RAHAJÄÄGI MUUTUS

Kassa ja pangakontode jääk aruandeperioodi alguses	66 526	1 641 205
Kassa ja pangakontode jääk aruandeperioodi lõpus	26 823	66 526
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	-39 703	-1 574 679

Juhatuse liige.....

**OÜ SIRIUS CAPITAL
MAJANDUSAASTA ARUANNE
31 DETSEMBER 2004**

28-06-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital nimi- väärtuses	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				-292 092
Omakapital seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	1 790 481	-292 092
Aruandeaasta puhaskasum				540
Omakapital seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	1 493 389	540

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

28-06-2005

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 usaldusväärsest 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.

Juhatuse liige.....

28 06 2005

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 kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta 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 %
* Tootmisseadmed	- 20 %
* Transpordivahendid	- 12,5 %
* Arvutid ja kontoritehnika	- 25 %

28-06-2005

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.

28 -06- 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1. Materiaalne põhivara

Aastal 2004	Arvutid ja muu kontoritehnika	Kokku
Jääkmaksumus 01.01.2004	44 370	44 370
Soetatud	0	0
Müüdnud	0	0
Maha kantud	0	0
Kulum	-9 030	-9 030
Jääkmaksumus 31.12.2004	35 340	35 340

LISA 2. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

	Summa	Tähtaeg
Antud pikaajaline laen	250 000	18.06.2006
Aktsiad ja väärtpaberid		
Jääkmaksumus 01.01.2004	425 000	
Soetatud	130 000	
Müüdnud	450 000	
Kasum/kahjum võõrandamisest	-50 000	
Jääkmaksumus 31.12.2004	55 000	
Pikaajaliste investeeringute jääk 31.12.2003	305 000	

LISA 3. Osakapital

Ettevõtte on 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 1 493 929 krooni. Dividendide väljamaksmisel alates 01.01.2005 kaasneb sellega tulumaksukulu 24/76 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta 1 135 386 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 358 543 krooni.

Juhatuse liige.....

28-06-2005

LISA 4. Tehingud seotud osapooltega

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

	Summa	Intress	Tähtaeg
Antud laenud			
Laenujääk aasta alguseks	400 000	8%	20.12.2004
Antud laenu	0		
Laenu tagastus	400 000		
Laenujääk aasta lõpuks	0		
Võetud laenud			
Laenujääk aasta alguseks	0		
Võetud laenu	780 000	0%	
Laenu tagastus	660 000	0%	
Laenujääk aasta lõpuks	120 000	0%	31.05.2005
Muud tehingud			
Väärtpaberite ost	125 000		

28-06-2005

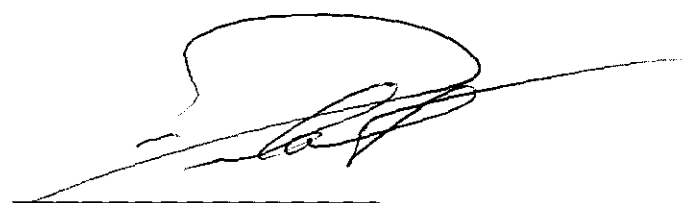
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Sirius Capital jaotamata kasumi moodustab eelmiste aastate jaotamata kasum summas 1'493'379 krooni ja 2004. a. puhaskasum summas 540 krooni, kokku jaotamiseks 1'493'929 krooni.

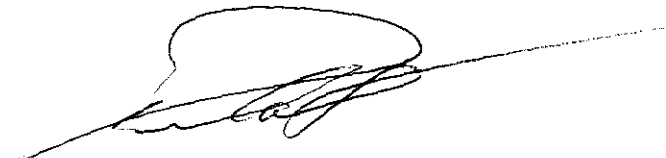
Juhatus teeb osanikele ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

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

Eelmiste aastate jaotamata kasumi jääk pärast 2004. aasta majandusaruande kinnitamist on 1'493'929 krooni.



Priit Koit
Juhataja

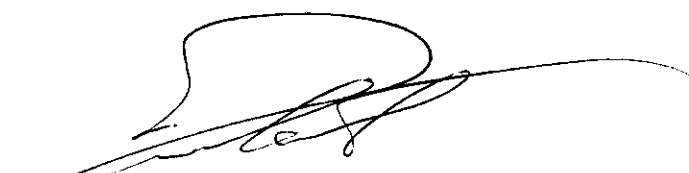


Juhatuses liige.....

28-06-2005

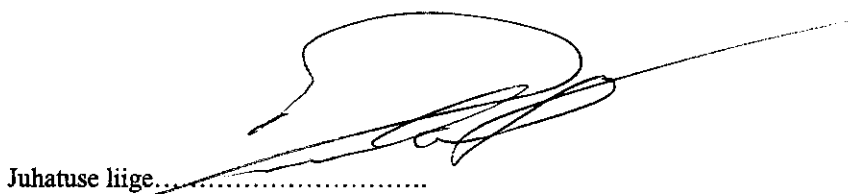
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Sirius Capital 2004. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku otsusega 27. juunil 2005. a., allkirjastamine 27. juunil 2005. a.:



Priit Koit
Juhataja

Tallinnas, "27"juunil 2005. a.



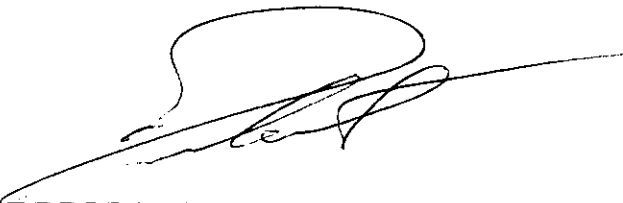
Juhatuse liige.....

28 -06- 2005

OÜ SIRIUS CAPITAL OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 31.12.2004.a. on OÜ Sirius Capital ainuosanikuks Priit Koit, isikukood 37409150289, elukoht Merirahu 42, Tallinn.

Osa nominaalväärtus 40 000 EEK, omandamise aeg 18.06.2001



Priit Koit
Juhataja

Tallinnas, "27"juunil 2005. a.