

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: SunRiver Investments OÜ

registrikood: 11377831

tänava/talu nimi, Väike-Turu 5-63

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

e-posti aadress: Sunriver.Investments.OY@eesti.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ SunRiver Investments asutati 2007.aastal. Osaühingu põhitegevuseks on investeerimine omavahendite arvel. Aruandeaastal uusi investeeringuid tehtud ei ole.

Osaühingul ei olnud aruandeaastal töölepingu alusel töötavaid töötajaid ja juhatuse liikmetele tasusid ja olulisi soodustusi ei arvestatud.

Aruandeaastal müügitulu ei saadud ja majandusaasta tulemiks kujunes 557 004 eurot kahjumit.

Järgneva majandusaastal on plaanis jätkata omandatud investeeringute hoidmist ning vastavalt turuolukorrale väärtpabereid kas osta või müüa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	371 734	1 225 713	2
Nõuded ja ettemaksed	53 222	50 862	3
Kokku käibevara	424 956	1 276 575	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	140 939	307 845	4
Nõuded ja ettemaksed	908 069	446 548	3
Kokku põhivara	1 049 008	754 393	
Kokku varad	1 473 964	2 030 968	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Ülekurss	1 876 506	1 876 506	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 650	135 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-557 004	15 897	
Kokku omakapital	1 473 964	2 030 968	
Kokku kohustused ja omakapital	1 473 964	2 030 968	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-525	-816	8
Tööjõukulud	-313	-309	9
Muud ärikulud	0	-4 321	
Ärikasum (kahjum)	-838	-5 446	
Finantstulud ja -kulud	-556 166	21 343	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-557 004	15 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-557 004	15 897	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-838	-5 446	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	4 321	10
Kokku korrigeerimised	0	4 321	
Kokku rahavood äritegevusest	-838	-1 125	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	49 087	10
Antud laenud	-860 000	-50 000	4
Laekunud intressid	6 859	11 997	10
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-519	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-853 141	10 565	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-64	
Makstud intressid	0	-6 576	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 640	
Kokku rahavood	-853 979	2 800	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 225 713	1 222 913	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-853 979	2 800	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	371 734	1 225 713	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	1 876 506	256	135 753	2 015 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)				15 897	15 897
31.12.2011	2 556	1 876 506	256	151 650	2 030 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-557 004	-557 004
31.12.2012	2 556	1 876 506	256	-405 354	1 473 964

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SunRiver Investments 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, hoiuseid ja tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastamistähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kasjastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitali-instrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Maksukohustused on kajastatud tekkepõhiselt.

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 21/79 netodividendina väljamakstud summast. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud emaettevõtjaid.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	371 734	3 285
Deposiidid	0	1 222 428
Kokku raha	371 734	1 225 713

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	914 635	53 222		861 413	6
Laenunõuded	910 000	50 000		860 000	6
Intressinõuded	4 635	3 222		1 413	
Tähtajalised hoiused	46 656		46 656		6
Kokku nõuded ja ettemaksed	961 291	53 222	46 656	861 413	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	450 754	50 862	399 892		6
Laenunõuded	260 000	50 000	210 000		6
Intressinõuded	190 754	862	189 892		
Tähtajalised hoiused	46 656		46 656		6
Kokku nõuded ja ettemaksed	497 410	50 862	446 548		

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	140 939	307 845	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	140 939	307 845	

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2010	85 868	278 679	364 547	
Müük müügihinnas või lunastamine	-49 087		-49 087	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 899	-3 716	-7 615	
31.12.2011	32 882	274 963	307 845	
Kajastatud õiglasest väärtuses			307 845	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 096	-172 002	-166 906	10
31.12.2012	37 978	102 961	140 939	
Kajastatud õiglasest väärtuses			140 939	

Finantsinvesteeringute alusvaluutaks on euro.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	910 000	50 000		860 000				3
Lühiajaline laen	50 000	50 000			5	eur	2012	
Pikaajaline laen	860 000			860 000	5	eur	2018	
Intressinõuded	4 635	3 222		1 413				3
Lühiajaline intressinõue	3 222	3 222					2012	
Pikaajaline intressinõue	1 413			1 413			2018	
Kokku muud nõuded	914 635	53 222		861 413				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	260 000	50 000	210 000					3
Lühiajaline laen	50 000	50 000			5	eur	2012	
Pikaajaline laen	210 000		210 000		8	eur	2013	
Intressinõuded	190 754	862	189 892					3
Lühiajaline intressinõue	862	862					2012	
Pikaajaline intressinõue	189 892		189 892				2013	
Kokku muud nõuded	450 754	50 862	399 892					

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Panga teenustasud	147	168
Auditeerimiskulud	378	648
Kokku mitmesugused tegevuskulud	525	816

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	233	230
Sotsiaalmaksud	80	79
Kokku tööjõukulud	313	309

Aruandeaastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud. Tööjõukuluna on näidatud töövõtulepingu alusel arvestatud tasud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-166 906	-7 615	5
Kasum (kahjum) völakirjade ümberhindlusest	-172 002	-3 716	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	5 096	-3 899	
Intressitulud	10 633	29 485	
Intressitulu hoiustelt	6 720	12 116	
Intressitulu laenudelt	3 913	17 369	
Intressikulud	0	-8	
Intressikulu laenudelt	0	-8	
Muud finantstulud ja -kulud	-399 893	-519	
Kokku finantstulud ja -kulud	-556 166	21 343	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ 24 Holding
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	53 069	50 569
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	861 413	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Seotud osapoolteks on loetud emaettevõtjat ning tegev- ja kõrgema juhtkonna valitseva mõju all olevaid ettevõtjaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

SunRiver Investments OÜ (registrikood: 11377831) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MILIUS	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-557 004
Kokku	-405 354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
24 Holding OÜ	11170403	Väike-Turu 5-63, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Sunriver.Investments.OY@eesti.ee