

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: SunRiver Investments OÜ

registrikood: 11377831

tänavatalu nimi, Väike-Turu tn 5-81

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ SunRiver Investments asutati 2007.aastal. Osaühingu põhitegevuseks on investeerimine omavahendite arvel vabalt kaubeldavatesse väätpaberitesse.

Aruandeaastal ei tehtud uusi investeeringuid ja müügitulu ei saadud.

Majandusaasta tulemiks kujunes 25 976 eurot kasumit.

Järgneval majandusaastal on plaanis jätkata omandatud investeeringute hoidmist ning vastavalt turuolukorrale väätpabereid kas osta või müüa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	375 793	371 734	2
Nõuded ja ettemaksed	102 378	53 222	3
Kokku käibevara	478 171	424 956	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	117 355	140 939	4
Nõuded ja ettemaksed	904 414	908 069	3
Kokku põhivara	1 021 769	1 049 008	
Kokku varad	1 499 940	1 473 964	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Ülekurss	1 876 506	1 876 506	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-405 354	151 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 976	-557 004	
Kokku omakapital	1 499 940	1 473 964	
Kokku kohustused ja omakapital	1 499 940	1 473 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-163	-525	7
Tööjõukulud	0	-313	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-163	-838	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26 139	-156 273	9
Muud finantstulud ja -kulud	0	-399 893	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 976	-557 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 976	-557 004	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-163	-838	
Kokku rahavood äritegevusest	-163	-838	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-860 000	3
Laekunud intressid	4 222	6 859	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 222	-853 141	
Kokku rahavood	4 059	-853 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	371 734	1 225 713	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 059	-853 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	375 793	371 734	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				25 976	25 976
31.12.2013	2 556	1 876 506	256	-379 378	1 499 940

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SunRiver Investments 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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.

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 netodividendidena 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Deposiidid	336 000	0
Arvelduskonto pangas	39 793	371 734
Kokku raha	375 793	371 734

Deposiidid on paigutatud tähtajaga üks kuu ja intressimääraga 0,05% aastas.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	1 006 792	102 378	904 414		5;10
Laenunõuded	910 000	50 000	860 000		
Intressinõuded	50 136	5 722	44 414		
Viitlaekumised	46 656	46 656			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 006 792	102 378	904 414		

	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	5;10
Laenunõuded	910 000	50 000		860 000	
Intressinõuded	4 635	3 222		1 413	
Tähtajalised hoiused	46 656		46 656		
Kokku nõuded ja ettemaksed	961 291	53 222	46 656	861 413	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2011	32 882	274 963	307 845	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 096	-172 002	-166 906	9
31.12.2012	37 978	102 961	140 939	
Kajastatud õiglasel väärtuses	37 978	102 961	140 939	

			Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2012	37 978	102 961	140 939	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 828	-26 412	-23 584	9
31.12.2013	40 806	76 549	117 355	
Kajastatud õiglasel väärtuses	40 806	76 549	117 355	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	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	50 136	5 722	44 414					3
Lühiajaline intressinõue	5 722	5 722						
Pikaajaline intressinõue	44 414		44 414					
Viitlaekumised	46 656	46 656						
Tähtajaline hoius	46 656	46 656						3
Kokku muud nõuded	1 006 792	102 378	904 414					

	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				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Panga teenustasud	163	147
Auditeerimiskulud	0	378
Kokku mitmesugused tegevuskulud	163	525

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	233
Sotsiaalmaksud	0	80
Kokku tööjõukulud	0	313

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-26 412	-172 002	4
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	2 828	5 096	4
Intressitulud	49 723	10 633	
Intressitulu hoiustelt	4 223	6 720	
Intressitulu laenudelt	45 500	3 913	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26 139	-156 273	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	55 569	53 069
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	904 414	861 413

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: 20.06.2014

SunRiver Investments OÜ (registrikood: 11377831) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MILIUS	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-405 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 976
Kokku	-379 378

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 5-81, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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