

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal ei tehtud uusi investeeringuid, kuid vastavalt fondi likvideerimise otsusele väljuti ühest investeeringust. Majandusaasta tulemiks kujunes 133 852 eurot kasumit.

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

Peamised suhtarvud

	2014	2013
Puhaskasum (eur)	133 852	25 976
ROA (puhaskasum/varad)*100 (%)	8,19	0,21
ROE (puhaskasum/omakapital)*100 (%)	8,19	0,21

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	218 940	375 793	2
Nõuded ja ettemaksed	58 069	102 378	3
Kokku käibevara	277 009	478 171	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	21 029	117 355	4
Nõuded ja ettemaksed	1 335 754	904 414	3
Kokku põhivara	1 356 783	1 021 769	
Kokku varad	1 633 792	1 499 940	
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)	-379 378	-405 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 852	25 976	
Kokku omakapital	1 633 792	1 499 940	
Kokku kohustused ja omakapital	1 633 792	1 499 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-166	-163	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-166	-163	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	134 018	26 139	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 852	25 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 852	25 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-166	-163	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	46 656	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	46 490	-163	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	167 567	0	4
Antud laenud	-485 700	0	3
Antud laenude tagasimaksed	35 000	0	9
Laekunud intressid	79 790	4 222	3; 8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-203 343	4 222	
Kokku rahavood	-156 853	4 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	375 793	371 734	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-156 853	4 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	218 940	375 793	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				133 852	133 852
31.12.2014	2 556	1 876 506	256	-245 526	1 633 792

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SunRiver Investments 2014.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 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.

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 20/80 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Deposiidid	0	336 000
Arvelduskonto pangas	218 940	39 793
Kokku raha	218 940	375 793

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	1 393 823	58 069	850 054	485 700	5
Laenunõuded	1 360 700	50 000	825 000	485 700	
Intressinõuded	33 123	8 069	25 054		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 393 823	58 069	850 054	485 700	

	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
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		

Laenu-, intressinõuded ja tähtajalised hoiused ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2012	37 978	102 961	140 939
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 828	-26 412	-23 584
31.12.2013	40 806	76 549	117 355
Kajastatud õiglasest väärtuses	40 806	76 549	117 355
			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2013	40 806	76 549	117 355
Müük müügihinnas või lunastamine		-167 567	-167 567
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 777	91 018	71 241
31.12.2014	21 029	0	21 029
Kajastatud õiglasest väärtuses	21 029	0	21 029

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 360 700	50 000	825 000	485 700				
Lühiajaline laen	50 000	50 000			5	eur	2015	
Pikaajaline laen	825 000		825 000		5	eur	2018	
Pikaajaline laen	485 700			485 700	5	eur	2020	
Intressinõuded	33 123	8 069	25 054					
Lühiajaline intressinõue	8 069	8 069						
Pikaajaline intressinõue	25 054		25 054					
Kokku muud nõuded	1 393 823	58 069	850 054	485 700				3

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	910 000	50 000	860 000					
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					
Lühiajaline intressinõue	5 722	5 722						
Pikaajaline intressinõue	44 414		44 414					
Viitlaekumised	46 656	46 656						
Tähtajaline hoius	46 656	46 656						
Kokku muud nõuded	1 006 792	102 378	904 414					3

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasele ei ole töötajaid.

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-1 200	-26 412	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-19 777	2 828	4
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	92 218	0	
Intressitulud	62 777	49 723	
Intressitulu hoiustelt	3 886	4 223	
Intressitulu laenudelt	58 891	45 500	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	134 018	26 139	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	557 634	55 569
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	836 188	904 414

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	485 700	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		35 000

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

Seotud osapoolteks on loetud emaeettevõtjat ning teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

SunRiver Investments OÜ (registrikood: 11377831) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MILIUS	Juhatuse liige	29.06.2015
ELMO SARAPUU	Juhatuse liige	29.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SunRiver Investments OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud SunRiver Investments OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt SunRiver Investments OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helje Kõuts

Vandeaudiitori number 647

Brokerman Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 268

Jakobi 19-9 Tartu linn Tartu maakond 51006

29.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

SunRiver Investments OÜ (registrikood: 11377831) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Vandeaudiitor	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-379 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 852
Kokku	-245 526

Osanikud

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

Sidevahendid

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