

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: SunRiver Investments OÜ

registrikood: 11377831

tänava/talu nimi, Väike-Turu tn 5-81

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 nõuded	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 9 Intressitulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ SunRiver Investments asutati 2007.aastal. Osaühingu põhitegevuseks on investeerimine omavahendite arvel vabalt kaubeldavatesse väärtpaberitesse ning laenude andmine.

Aruandeaastal müüdi kõik väärtpabeid ja uusi investeeringuid väärtpaberitesse ei tehtud. Jätkati laenu andmist emaettevõttele. andusaasta tulemiks kujunes 81 971 eurot kasumit (2015.a. 75 681 eurot).

Peamised suhtarvud

	2016	2015
Puhaskasum (eur)	81 971	75 681
ROA (puhaskasum/varad)*100 (%)	4,58	4,43
ROE (puhaskasum/omakapital)*100 (%)	4,58	4,43

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 518	331	16
Kokku käibevarad	59 518	331	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	27 198	18
Nõuded ja ettemaksed	1 731 926	1 681 944	17
Kokku põhivarad	1 731 926	1 709 142	
Kokku varad	1 791 444	1 709 473	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	20
Ülekurss	1 876 506	1 876 506	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169 845	-245 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 971	75 681	
Kokku omakapital	1 791 444	1 709 473	
Kokku kohustised ja omakapital	1 791 444	1 709 473	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-584	-627	
Ärikasum (kahjum)	-584	-627	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	246	76 290	22
Intressitulud	82 309	70 121	
Muud finantstulud ja -kulud	0	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 971	145 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 971	145 802	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-584	-627	
Laekunud intressid	0	18	
Kokku rahavood äritegevusest	-584	-609	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	27 444	0	4
Antud laenud	-71 500	-288 000	5
Antud laenude tagasimaksed	59 000	24 000	5
Laekunud intressid	44 827	46 000	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	59 771	-218 000	
Kokku rahavood	59 187	-218 609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	331	218 940	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 187	-218 609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 518	331	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	1 876 506	256	-169 845	1 709 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)				81 971	81 971
31.12.2016	2 556	1 876 506	256	-87 874	1 791 444

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SunRiver Investments 2016.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.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil teglikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga 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 õiglane väärtus 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 kasumiaaruandes. 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 laekuv summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 ematettevõtjat ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtet.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto pangas	59 518	331
Kokku raha	59 518	331

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	1 731 926	1 731 926	5
Laenunõuded	1 637 200	1 637 200	
Intressinõuded	94 726	94 726	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 731 926	1 731 926	
	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	1 681 944	1 681 944	5
Laenunõuded	1 624 700	1 624 700	
Intressinõuded	57 244	57 244	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 681 944	1 681 944	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2014	21 029	21 029
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 169	6 169
31.12.2015	27 198	27 198
Kajastatud õiglasest väärtuses	27 198	27 198
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2015	27 198	27 198
Müük müügihinna või lunastamine	-27 444	-27 444
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	246	246
31.12.2016	0	0

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	1 637 200	1 637 200				3
Pikaajaline laen	742 000	742 000	5	eur	2018	
Pikaajaline laen	485 700	485 700	5	eur	2020	
Pikaajaline laen	288 000	288 000	5	eur	2018	
Pikaajaline laen	71 500	71 500	5	eur	2018	
Pikaajaline laen	50 000	50 000	5	eur	2018	
Intressinõuded	94 726	94 726				3
Pikaajaline intressinõue	62 435	62 435			2020	
Pikaajaline intressinõue	16 680	16 680			2018	
Pikaajaline intressinõue	13 069	13 069			2018	
Pikaajaline intressinõue	2 542	2 542			2018	
Kokku muud nõuded	1 731 926	1 731 926				10

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	1 624 700	1 624 700				3
Pikaajaline laen	801 000	801 000	5	eur	2018	
Pikaajaline laen	485 700	485 700	5	eur	2020	
Pikaajaline laen	288 000	288 000	5	eur	2018	
Pikaajaline laen	50 000	50 000	5	eur	2018	
Intressinõuded	57 244	57 244				3
Pikaajaline intressinõue	6 244	6 244	5	eur	2018	
Pikaajaline intressinõue	38 151	38 151	5	eur	2020	
Pikaajaline intressinõue	2 280	2 280	5	eur	2018	
Pikaajaline intressinõue	10 569	10 569	5	eur	2018	
Kokku muud nõuded	1 681 944	1 681 944				10

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	6 169
Intressitulu laenudelt	0	70 121
Kasum väärtpaberite müügist	246	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	246	76 290

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	82 309	70 121
Kokku intressitulud	82 309	70 121

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	989 926	874 699
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	742 000	807 245

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
24 Holding	71 500		5	eur	2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Õpetaja Maja OÜ		59 000	5	eur	2018

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
24 Holding OÜ	288 000		5	eur	2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Õpetaja Maja OÜ		24 000	5	eur	2018

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

Seotud osapoolteks on loetud emaettevõtjat ning omanike valitseva mõju all olevaid ettevõtjaid.

Emaettevõtjale antud laenudelt oli aruandeperioodi intressitulu 43 727 eurot. Omanike valitseva mõju all olevate ettevõtjate laenudeli oli intressitulu 38 582 eurot ning aruandeperioodil laekus intresse 44 826 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2017

SunRiver Investments OÜ (registrikood: 11377831) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO SARAPUU	Juhatuse liige	17.07.2017
MARKO MILIUS	Juhatuse liige	19.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 971
Kokku	-87 874
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-87 874
Kokku	-87 874

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	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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