

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: SunRiver Investments OÜ

registrikood: 11377831

tänavanimi, Väike-Turu tn 5-81

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

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 Muud nõuded	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Intressitulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal jätkati laenu andmist emaettevõttele. Uusi investeeringuid väärtpaberitesse ei tehtud. Aruandeaasta tulemiks kujunes 86 042 (2017.a. 84 021) eurot kasumit.

Peamised suhtarvud

	2018	2017
Puhaskasum (eur)	86 042	84 021
ROA (puhaskasum/varad)*100 (%)	4,39	4,48
ROE (puhaskasum/omakapital)*100 (%)	4,39	4,48

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52	723	2
Nõuded ja ettemaksed	1 332 459	1 270 031	3
Kokku käibevarad	1 332 511	1 270 754	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	628 996	604 711	3
Kokku põhivarad	628 996	604 711	
Kokku varad	1 961 507	1 875 465	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	1 876 506	1 876 506	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 853	-87 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 042	84 021	
Kokku omakapital	1 961 507	1 875 465	
Kokku kohustised ja omakapital	1 961 507	1 875 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulud	86 042	84 021
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 042	84 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 042	84 021

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-93 700	-69 000	4
Antud laenude tagasimaksed	40 000	5 000	4
Laekunud intressid	53 029	5 203	4
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-671	-58 795	
Kokku rahavood	-671	-58 795	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	723	59 518	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-671	-58 795	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52	723	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	1 876 506	256	-87 874	1 791 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)				84 021	84 021
31.12.2017	2 556	1 876 506	256	-3 853	1 875 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)				86 042	86 042
31.12.2018	2 556	1 876 506	256	82 189	1 961 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SunRiver Investments 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab nimetatud seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil teglikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

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 laekuvas summas.

Finantskohustised

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

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

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

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 emaettevõttjat ja juhatuse liikmetega seotud ettevõttjat.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	52	723
Kokku raha	52	723

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	1 961 455	1 332 459	628 996	
Laenu nõuded	1 754 900	1 269 200	485 700	
Intressinõuded	206 555	63 259	143 296	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 961 455	1 332 459	628 996	4

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	1 874 742	1 270 031	604 711	
Laenu nõuded	1 701 200	1 215 500	485 700	
Intressinõuded	173 542	54 531	119 011	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 874 742	1 270 031	604 711	4

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 754 900	1 269 200	485 700				
Pikaajaline laen	485 700		485 700	5%	eur	2020	
Lühiajaline laen	288 000	288 000		5%	eur	2018	
Lühiajaline laen	234 200	234 200		5%	eur	2018	
Lühiajaline laen	50 000	50 000		5%	eur	2018	
Lühiajaline laen	697 000	697 000		5%	eur	2018	
Intressinõuded	206 555	63 259	143 296				
Pikaajaline intressinõue	143 296		143 296	5%	eur		
Lühiajaline intressinõue	63 259	63 259		5%	eur	2018	
Kokku muud nõuded	1 961 455	1 332 459	628 996				3

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 701 200	1 215 500	485 700				
Pikaajaline laen	485 700		485 700	5%	eur	2020	
Lühiajaline laen	288 000	288 000		5%	eur	2018	
Lühiajaline laen	140 500	140 500		5%	eur	2018	
Lühiajaline laen	50 000	50 000		5%	eur	2018	
Lühiajaline laen	737 000	737 000		5%	eur	2018	
Intressinõuded	173 542	54 531	119 011				
Pikaajaline intressinõue	119 011		119 011	5%	eur		
Lühiajaline intressinõue	54 531	54 531		5%	eur	2018	
Kokku muud nõuded	1 874 742	1 270 031	604 711				3

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	86 042	84 019
Muud intressitulud	0	2
Kokku intressitulud	86 042	84 021

Aruandeperioodil laekus intresse 53 029 (2017.a. 5 203) eurot.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	1 249 669	1 106 015
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	711 786	768 727

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
24 Holding OÜ	93 700		5%	eur	2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Õpetaja Maja OÜ		40 000	5%	eur	2018

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
24 Holding OÜ	69 000		5%	eur	2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Õpetaja Maja OÜ		5 000	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 49 954 eurot.

Omanike valitseva mõju all olevale ettevõttele antud laenult oli intressitulu

36 088 eurot ja aruandeperioodil laekunud intress 53 029 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2019

SunRiver Investments OÜ (registrikood: 11377831) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MILIUS	Juhatuse liige	09.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 042
Kokku	82 189
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 189
Kokku	82 189

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	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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