

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: SunRiver Investments OÜ

registrikood: 11377831

tänavanimi, Väike-Turu tn 5-81

maja ja korteri number:

linn: Tartu 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenunõuded	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 8 Intressitulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil soetati pikaajalise finantsinvesteeringuna aktsiafondi osakuid 2 442 310 euro väärtuses. Aruandeperioodi kasumi 188 087 eurot moodustasid aktsiafondide väärtuse tõus ja antud laenude intressitulud.

Peamised finantssuhtarvud	ühik	2021	2020
Puhaskasum	eur	188 087	118 302
ROA (puhaskasum/varad) x 100	%	5,97	3,99
ROE (puhaskasum/omakapital) x 100	%	5,96	3,99

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 744	114 253	
Nõuded ja ettemaksed	1	713 444	2
Kokku käibevarad	3 745	827 697	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 485 200	0	3
Nõuded ja ettemaksed	665 139	2 138 300	2
Kokku põhivarad	3 150 339	2 138 300	
Kokku varad	3 154 084	2 965 997	
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)	1 086 679	968 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 087	118 302	
Kokku omakapital	3 154 084	2 965 997	
Kokku kohustised ja omakapital	3 154 084	2 965 997	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 964	0	5
Ärikasum (kahjum)	-1 964	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	42 890	0	7
Intressitulud	147 161	118 302	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	188 087	118 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 087	118 302	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 964	0	
Laekunud intressid	27	3	
Muud rahavood äritegevusest	0	114 198	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 937	114 201	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 442 310	0	3
Antud laenude tagasimaksed	1 722 210	0	4;9
Laekunud intressid	611 528	0	8;9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-108 572	0	
Kokku rahavood	-110 509	114 201	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	114 253	52	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-110 509	114 201	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 744	114 253	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	1 876 506	256	170 394	2 049 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)				118 302	118 302
Muud muutused omakapitalis				797 983	797 983
31.12.2020	2 556	1 876 506	256	1 086 679	2 965 997
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 556	1 876 506	256	1 086 679	2 965 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)				188 087	188 087
31.12.2021	2 556	1 876 506	256	1 274 766	3 154 084

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SunRiver Investments 2021. 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 tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Aruande koostamisel on aluseks võetud keskmise suurusega ettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes olevat arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastamistähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemisesmärgil 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 laekuv summas.

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. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldatakse regulaarselt makstavatele dividendidele madalamat maksumäära 14/86 dividendide netosummast. 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 emaettevõtjat, samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	655 000		655 000	4;9
Muud nõuded	10 140	1	10 139	
Intressinõuded	10 140	1	10 139	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	665 140	1	665 139	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	2 377 210	606 310	1 770 900	4;9
Muud nõuded	474 534	107 134	367 400	
Intressinõuded	474 534	107 134	367 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 851 744	713 444	2 138 300	

Laenunõuded ja intressinõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses vaid on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2020	0	0	
Soetamine	2 442 310	2 442 310	9
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	42 890	42 890	7
31.12.2021	2 485 200	2 485 200	
Kajastatud õiglases väärtuses	2 485 200	2 485 200	

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen 1	655 000		655 000	5%	eur	2025	
Laenunõuded	655 000		655 000				2; 9

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen 1	485 700		485 700	5%	eur	2025	
Laen 2	288 000		288 000	5%	eur	2025	
Laen 3	262 200		262 200	5%	eur	2025	
Laen 4	50 000		50 000	5%	eur	2025	
Laen 5	685 000		685 000	5%	eur	2025	
Laen 6	600 000	600 000		10%	eur	2021	
Laen 7	6 310	6 310		13%	eur	2021	
Laenunõuded	2 377 210	606 310	1 770 900				2; 9

Laenunõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses vaid on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Teenused	1 964	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 964	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	42 890	0	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	42 890	0	3

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	147 133	118 300	9
Muud intressitulud	28	2	
Kokku intressitulud	147 161	118 302	

Aruandeperioodil arvestati antud laenudelt intresse 147 133 eurot ja laekus laenuintresse 611 528 eurot. 2020.a. olid vastavad arvud 188 300 eurot ja 0 eurot.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	713 444	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	713 444	2;4

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	1 385 668	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	665 139	752 632	
Kokku nõuded ja ettemaksed	665 139	2 138 300	2;4

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 085 900	0	1 085 900	54 295	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	606 310	606 310	29 659	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	685 000	0	685 000	34 345	
Kokku antud laenud	1 770 900	606 310	2 377 210	118 299	4;8

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 085 900	1 085 900	0	37 554	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	606 310	606 310	0	75 794	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	685 000	30 000	655 000	33 785	
Kokku antud laenud	2 377 210	1 722 210	655 000	147 133	4;8

OSTETUD	2021
	Põhivara
Emaettevõtja	2 442 310
Kokku ostetud	2 442 310

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

Seotud osapoolteks on loetud emaettevõtjat, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid ning omanike valitseva mõju all olevaid ettevõtjaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

SunRiver Investments OÜ (registrikood: 11377831) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO SARAPUU	Juhatuse liige	21.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SunRiver Investments OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud SunRiver Investments OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, 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 finantsaruandluse standardiga, 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 töövõtude 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrian Säde

Vandeaudiitori number 678

Capella Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 281

C. R. Jakobsoni tn 6a-23, Tallinn, Harju maakond, 10128

22.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

SunRiver Investments OÜ (registrikood: 11377831) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIAN SÄDE	Vandeaudiitor	22.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 086 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 087
Kokku	1 274 766
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 274 766
Kokku	1 274 766

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste 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