

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: SunRiver Investments OÜ

registrikood: 11377831

tänavatalu nimi, Sõbra 56

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 Muud nõuded	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal uusi investeeringuid tehtud ei ole, aga on väljutud ühest investeeringust. Järgneval aastal on plaanis jätkata omandatud investeeringute hoidmist ning vastavalt turuolukorrale kas osta või müüa.

Osaühingul ei olnud aruandeaastal töölepingu alusel töötavaid töötajaid ja juhatuse liikmetele tasusid ja olulisi soodustusi ei arvestatud.

Peamised suhtarvud ja nende arvutamisel kasutatud valemid:	2011.a.	2010.a.
Puhaskasum (eur)	15 897	160 697
$ROA = (\text{puhaskasum} / \text{varad}) \times 100$	0,78%	7,95%
$ROE = (\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) \times 100$	0,78%	7,97%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 225 713	1 222 913	2
Nõuded ja ettemaksed	50 862	387 587	3
Kokku käibevara	1 276 575	1 610 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	307 845	364 547	5
Nõuded ja ettemaksed	446 548	46 656	3
Kokku põhivara	754 393	411 203	
Kokku varad	2 030 968	2 021 703	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	64	7
Võlad ja ettemaksed	0	6 568	8
Kokku lühiajalised kohustused	0	6 632	
Kokku kohustused	0	6 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurss	1 876 506	1 876 506	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 753	-24 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 897	160 698	
Kokku omakapital	2 030 968	2 015 071	
Kokku kohustused ja omakapital	2 030 968	2 021 703	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-816	-180	11
Tööjõukulud	-309	-224	12
Muud ärikulud	-4 321	-1	13
Ärikasum (kahjum)	-5 446	-405	
Finantstulud ja -kulud	21 343	161 103	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 897	160 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 897	160 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 446	-405	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	4 321	0	13
Kokku korrigeerimised	4 321	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 125	-405	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-46 655	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	49 087	0	6
Antud laenud	-50 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 004	
Laekunud intressid	11 997	29 095	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-519	0	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 565	-14 556	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	64	
Saadud laenude tagasimaksed	-64	0	
Makstud intressid	-6 576	0	8;14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 640	64	
Kokku rahavood	2 800	-14 897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 222 913	1 237 810	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 800	-14 897	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 225 713	1 222 913	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 876 506	256	-24 945	1 854 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)				160 698	160 698
31.12.2010	2 556	1 876 506	256	135 753	2 015 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)				15 897	15 897
31.12.2011	2 556	1 876 506	256	151 650	2 030 968

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SunRiver Investments 2011.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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 väärtpabereid, 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 kuuluvas summas.

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

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 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	3 285	8 303
Deposiidid	1 222 428	1 214 610
Kokku raha	1 225 713	1 222 913

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	497 410	434 243	4
Laenunõuded	260 000	210 000	
Intressinõuded	190 754	177 587	
Tähtajalised hoiused	46 656	46 656	
Kokku nõuded ja ettemaksed	497 410	434 243	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	260 000	50 000	210 000		3
Intressinõuded	190 754	862	189 892		3
Tähtajalised hoiused	46 656	0	46 656		
Kokku muud nõuded	497 410	50 862	446 548		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	210 000	210 000			
Intressinõuded	177 587	177 587			
Tähtajalised hoiused	46 656		46 656		
Kokku muud nõuded	434 243	387 587	46 656		

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	307 845	364 547	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	307 845	364 547	

Aruandeaastal hinnati aktsiaid turuväärtusele summas 3899 eurot ja võlakirju summas 3716 eurot.

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2009	70 502	316 824	387 326	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15 366	-38 145	-22 779	
31.12.2010	85 868	278 679	364 547	
Müük müügihinnas või lunastamine	-49 087		-49 087	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 899	-3 716	-7 615	
31.12.2011	32 882	274 963	307 845	5

Finantsinvesteeringute alusvaluutaks on euro.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	64	64			8	eur	2011
Lühiajalised laenud kokku	64	64					
Laenukohustused kokku	64	64					

Ettevõtte ei ole aruandeaasta lõpu seisuga laenukohustusi.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud võlad	0	6 568	9
Intressivõlad	0	6 568	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	6 568	

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	6 568	6 568			
Kokku muud võlad	6 568	6 568			9

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Panga teenustasud	168	180
Auditeerimiskulud	648	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	816	180

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	230	167
Sotsiaalmaksud	79	57
Kokku tööjõukulud	309	224

Aruandeaastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud. Tööjõukuluna on näidatud töövõtulepingu alusel arvestatud tasud.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahid, viivised ja hüvitised	0	1
Eelmiste aruandeperioodide kulu	4 321	0
Kokku muud ärikulud	4 321	1

Eelmiste aruandeperioodide kuluna on kajastatud ekslik võlakirjaintressi nõue, mis oli tegelikult varasemal perioodil laekunud.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-7 615	-22 779	6
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-3 716	-38 145	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-3 899	15 366	
Intressitulud	29 485	183 885	
Intressitulu hoiustelt	12 116	28 653	
Intressitulu laenudelt	17 369	155 232	
Intressikulud	-8	-3	
Intressikulu laenudelt	-8	-3	
Muud finantstulud ja -kulud	-519	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	21 343	161 103	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	OÜ 24 Holding
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	50 569	6 631

Sunriver Investments OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega teinud muid soodustusi. Juhatusel liikmetele ei maksta tasu nendega lepingu lõpetamise korral.

Aruande digitaalallkirjad

SunRiver Investments OÜ (registrikood: 11377831) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MILIUS	Juhatuse liige	07.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SunRiver Investments OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud SunRiver Investments OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades SunRiver Investments OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

digitaalselt allkirjastatud

Urve Staub

Vandeauditori number 159

Audiitorettevõtja nimi

Urve Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 137

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Lustivere küla Põltsamaa vald 48032 Jõgevamaa

07.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

SunRiver Investments OÜ (registrikood: 11377831) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE STAUB	Vandeaudiitor	07.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 897
Kokku	151 650
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringud võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
24 Holding OÜ	11170403	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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