

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Astrum Holdings

registrikood: 10783813

tänava/talu nimi, Kiriku põik 4-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10130

telefon: +372 5066636

e-posti aadress: helen@finissage.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	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Astrum Holdings peamine tegevus 2011.a.-l oli investeerimine ja varade haldamine. Müügitulu on teenitud ruumide rendiga.

Seoses Bonnard Kinnisvara OÜ pankrotiga on talle antud laen ja intressinõue (kogusummas 1 207 655 EUR) kantud 2010. aastal kulusse ja kajastub nõuete all "ebatõenäoliselt laekuvad laenud ja intressid" miinusemärgiga.

2012.a.-l on plaanis jätkata sama tegevusega.

Juhatuses on 1 liige. Töötasusid ja juhatuseliikme tasusid 2011.a. makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	196 564	95 954	2
Nõuded ja ettemaksed	124 146	114 402	3
Varud	0	1 989	4
Kokku käibevara	320 710	212 345	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	477 930	752 392	5
Kinnisvarainvesteeringud	51 337	51 337	6
Materiaalne põhivara	2 623	6 120	7
Kokku põhivara	531 890	809 849	
Kokku varad	852 600	1 022 194	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	242 931	272 520	8
Võlad ja ettemaksed	177 733	177 151	9
Kokku lühiajalised kohustused	420 664	449 671	
Kokku kohustused	420 664	449 671	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	569 711	1 836 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 587	-1 267 161	
Kokku omakapital	431 936	572 523	
Kokku kohustused ja omakapital	852 600	1 022 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 700	2 940	10
Brutokasum (-kahjum)	2 700	2 940	
Turustuskulud	-20 068	-20 743	
Üldhalduskulud	-9 741	-9 053	
Muud äritulud	925	0	
Muud ärikulud	-2 861	-1 249 281	
Ärikasum (kahjum)	-29 045	-1 276 137	
Finantstulud ja -kulud	-111 542	8 976	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-140 587	-1 267 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 587	-1 267 161	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-29 045	-1 276 137	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 497	4 325	7
Kokku korrigeerimised	3 497	4 325	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 111	1 234 741	3
Varude muutus	1 989	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	582	-1 068	9
Laekunud intressid	3 259	3 843	
Makstud intressid	-15 055	-12 213	
Kokku rahavood äritegevusest	-40 884	-46 509	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	174 716	0	5
Antud laenud	-4 878	0	3
Antud laenude tagasimaksed	1 245	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	171 083	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	230 872	262 294	8
Saadud laenude tagasimaksed	-260 461	-239 669	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 589	22 625	
Kokku rahavood	100 610	-23 884	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95 954	123 009	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	100 610	-23 884	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-3 171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	196 564	95 954	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 836 872	1 839 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 267 161	-1 267 161
31.12.2010	2 556	256	569 711	572 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-140 587	-140 587
31.12.2011	2 556	256	429 124	431 936

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Astrum Holdings 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.

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 kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning kajastatud arvestusregistris "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded". Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksed, antud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil amandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuseks. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvarainvesteeringute edasisel kajastamisel soetusmaksumuse meetodil kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringu objekte analoogselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 640 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kasutulele võtmisel ja kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud 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 finantkohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumist ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sularaha kassas	826	975	
Arvelduskontod	1 139	16 833	
Tähtajalised hoiused	194 599	78 146	
Kokku raha	196 564	95 954	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 581	8 947	
Ostjatelt laekumata arved	12 581	8 947	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	0	
Muud nõuded	109 107	105 455	
Laenu nõuded	939 958	936 306	
Intressinõuded	376 804	376 804	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud ja intressid	-1 207 655	-1 207 655	
Ettemaksed	2 400	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 146	114 402	3

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 278	1 278	
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	476 652	751 114	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	477 930	752 392	4

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ettemaksed varude eest	0	1 989	
Kokku varud	0	1 989	5

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	51 337	51 337
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	51 337	51 337
Jääkmaksumus	51 337	51 337
31.12.2011		
Soetusmaksumus	51 337	51 337
Jääkmaksumus	51 337	51 337

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	21 624	21 624
Akumuleeritud kulum	-11 179	-11 179
Jääkmaksumus	10 445	10 445
Amortisatsioonikulu	-4 325	-4 325
31.12.2010		
Soetusmaksumus	21 624	21 624
Akumuleeritud kulum	-15 504	-15 504
Jääkmaksumus	6 120	6 120
Amortisatsioonikulu	-3 497	-3 497
31.12.2011		
Soetusmaksumus	21 624	21 624
Akumuleeritud kulum	-19 001	-19 001
Jääkmaksumus	2 623	2 623

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaenud	200 000	200 000			
Omanikelt saadud laen	26 820	26 820			
Muud ettevõtted	16 111	16 111			
Lühiajalised laenud kokku	242 931	242 931			8
Laenukohustused kokku	242 931	242 931			8

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaenud	223 691	223 691			
Omanikelt saadud laenud	25 820	25 820			
Muud laenud	23 009	23 009			
Lühiajalised laenud kokku	272 520	272 520			8
Laenukohustused kokku	272 520	272 520			8

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 154	13 572	
Muud võlad	163 579	163 579	
Intressivõlad	1 778	1 778	
Dividendivõlad	127 823	127 823	
Dividendide tulumaks	33 978	33 978	
Intressivõlad			
Kokku võlad ja ettemaksed	177 733	177 151	9

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 700	2 940	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 700	2 940	
Kokku müügitulu	2 700	2 940	10
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditulu	2 700	2 940	
Kokku müügitulu	2 700	2 940	10

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-99 746	20 517	
Intressitulud	3 259	3 843	
Intressitulu laenudelt	3 259	3 843	
Intressikulud	-15 055	-12 213	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-3 171	
Kokku finantstulud ja -kulud	-111 542	8 976	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	26 820	25 820

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Astrum Holdings (registrikood: 10783813) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN LAUPA	Juhatuse liige	30.11.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	569 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 587
Kokku	429 124
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	429 124
Kokku	429 124

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2700	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Laupa	47608310340	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066636
E-posti aadress	helen@finissage.ee