

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Astrum Holdings

registrikood: 10783813

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
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 2010.a.-l oli investeerimine ja varade haldamine. Müügitulu on teenitud ruumide rendiga. Seoses Bonnard Kinnisvara OÜ pankrotiga on talle antud laen ja intressinõue (kogusummas 18 895 699 EEK) kantud kulusse ja kajastub nõuete all "ebatõenäoliselt laekuvad laenud ja intressid" miinusemärgiga.

2011.a.-l on plaanis jätkata sama tegevusega.

Juhatuses on 1 liige. Töötasusid ja juhatuseliikme tasusid 2010.a. makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 501 351	1 924 670	2
Nõuded ja ettemaksed	1 790 000	21 289 699	3
Varud	31 125	31 125	4
Kokku käibevara	3 322 476	23 245 494	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	11 772 369	11 266 139	5
Kinnisvarainvesteeringud	803 250	803 250	6
Materiaalne põhivara	95 762	163 431	7
Kokku põhivara	12 671 381	12 232 820	
Kokku varad	15 993 857	35 478 314	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 264 010	3 910 000	8
Võlad ja ettemaksed	2 771 808	2 783 516	9
Kokku lühiajalised kohustused	7 035 818	6 693 516	
Kokku kohustused	7 035 818	6 693 516	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 740 798	28 727 654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 826 759	13 144	
Kokku omakapital	8 958 039	28 784 798	
Kokku kohustused ja omakapital	15 993 857	35 478 314	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	46 000	54 000	10
Brutokasum (-kahjum)	46 000	54 000	
Turustuskulud	-324 557	-301 282	
Üldhalduskulud	-141 652	-132 139	
Muud äritulud	0	4 320	
Muud ärikulud	-19 546 997	-101 791	
Ärikasum (-kahjum)	-19 967 206	-476 892	
Finantstulud ja -kulud	140 447	490 036	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 826 759	13 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 826 759	13 144	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 967 206	-476 892	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 669	67 669	7
Kokku korrigeerimised	67 669	67 669	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 319 491	-5 884	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 708	8 688	9
Laekunud intressid	60 133	187 424	11
Makstud intressid	-191 093	-307 246	11
Kokku rahavood äritegevusest	-727 714	-526 241	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 894 604	
Antud laenud	0	-50 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 844 604	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 104 010	3 550 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-3 750 000	-5 575 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	354 010	-2 025 000	
Kokku rahavood	-373 704	-706 637	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 924 670	2 634 100	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-373 704	-706 637	
Valuutakursside muutuste mõju	-49 615	-2 793	11
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 501 351	1 924 670	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	28 727 654	28 771 654
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			13 144	13 144
31.12.2009	40 000	4 000	28 740 798	28 784 798
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-19 826 759	-19 826 759
31.12.2010	40 000	4 000	8 914 039	8 958 039

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Astrum Holdings 2010. 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. Arvestuspõhimõtete muudatusi 2010 majandusaasta aruande koostamisel ei rakendatud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tahtajalisi 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 õiglase 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 vähendamisenähtuna. 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni 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 objektile 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	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 finantskohustusi 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sularaha kassas	15 265	716	
Arvelduskontod	263 374	34 725	
Tähtajalised hoiused	1 222 712	1 889 229	
Kokku raha	1 501 351	1 924 670	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	140 000	94 000	
Ostjatelt laekumata arved	140 000	94 000	
Muud nõuded	1 650 000	21 195 699	
Laenunõuded	14 650 000	14 650 000	
Intressinõuded	5 895 699	6 545 699	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud ja intressid	-18 895 699	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 790 000	21 289 699	3

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ettemaksed varude eest	31 125	31 125	
Kokku varud	31 125	31 125	4

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	20 000	173 419	
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11 752 369	11 092 720	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	11 772 369	11 266 139	5

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	803 250	803 250
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	803 250	803 250
31.12.2009		
Soetusmaksumus	803 250	803 250
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	803 250	803 250
31.12.2010		
Jääkmaksumus	803 250	803 250

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	338 347		338 347
Akumuleeritud kulum	-107 247		-107 247
Jääkmaksumus	231 100	0	231 100
Amortisatsioonikulu	-67 669		-67 669
31.12.2009			
Soetusmaksumus	338 347		338 347
Akumuleeritud kulum	-174 916		-174 916
Jääkmaksumus	163 431	0	163 431
Amortisatsioonikulu	-67 669		-67 669
31.12.2010			
Soetusmaksumus	338 347		338 347
Akumuleeritud kulum	-242 585		-242 585
Jääkmaksumus	95 762		95 762

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaenud	3 500 000	3 500 000			
Omanikelt saadud laenud	404 000	404 000			
Muud laenud	360 010	360 010			
Lühiajalised laenud kokku	4 264 010	4 264 010			
Laenukohustused kokku	4 264 010	4 264 010			8

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaenud	3 500 000	3 500 000			
Omanikelt saadud laenud	110 000	110 000			
Muud laenud	300 000	300 000			
Lühiajalised laenud kokku	3 910 000	3 910 000			
Laenukohustused kokku	3 910 000	3 910 000			8

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	212 349	228 606	
Maksuvõlad	0	451	
Muud võlad	2 559 459	2 554 459	
Intressivõlad	27 813	22 813	
Dividendivõlad	2 000 000	2 000 000	
Dividendide tulumaks	531 646	531 646	
Intressivõlad			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 771 808	2 783 516	9

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	46 000	54 000	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	46 000	54 000	
Kokku müügitulu	46 000	54 000	10
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Renditulu	46 000	54 000	
Kokku müügitulu	46 000	54 000	10

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-383 225	
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	321 022	998 076	
Intressitulud	60 133	187 424	
Intressitulu laenudelt	60 133	187 424	
Intressikulud	-191 093	-309 446	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-49 615	-2 793	
Kokku finantstulud ja -kulud	140 447	490 036	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	404 000	110 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Astrum Holdings (registrikood: 10783813) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN LAUPA	Juhatuse liige	29.11.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 740 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 826 759
Kokku	8 914 039
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 914 039
Kokku	8 914 039

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	46000	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