

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ASTREC Osühing

registrikood: 10282229

tänava/talu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 6580050

faks: +372 6580051

e-posti aadress: info@numeri.ee

veebilehe aadress: www.astrectechnologies.com

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Astrec OÜ on erakapitalil tegutsev äriühing, kantud registrisse 1997. aastal. Astrec OÜ peamisteks koostööpartneriteks on Skandinaavia tuntud brändid.

Astrec OÜ põhitegevuseks on ärikonsultatsioonide ja juhtimisteenuste pakkumine.

Aastal 2012 oli ettevõtte müügitulu 128 tuh. eurot. (2011: 18 tuhat eurot). Aastaks 2013 planeeritakse müügitulu kasvatada 5 % ulatuses.

Aruandeaastal põhivara ei soetatud (sama ka 2011. aastal).

Astrec OÜ juhatuse koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmetele aruandeaastal juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Marek Kiisa

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	126 917	5 895	
Nõuded ja ettemaksed	50 342	32 637	2
Kokku käibevara	177 259	38 532	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	104 804	104 804	4
Kokku põhivara	104 804	104 804	
Kokku varad	282 063	143 336	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 057	959	5
Võlad ja ettemaksed	98 952	378	6
Kokku lühiajalised kohustused	119 009	1 337	
Kokku kohustused	119 009	1 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 186	135 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 055	3 777	
Kokku omakapital	163 054	141 999	
Kokku kohustused ja omakapital	282 063	143 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	128 251	18 000	8
Muud äritulud	0	1 363	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 522	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 857	-20 784	9
Ärikasum (kahjum)	15 872	-1 421	
Finantstulud ja -kulud	5 183	5 198	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 055	3 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 055	3 777	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 872	-1 421
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 215	5 270
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	98 766	149
Kokku rahavood äritegevusest	103 423	3 998
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 040
Antud laenud	-1 400	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 400	1 040
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-959	0
Makstud intressid	-42	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 999	1
Kokku rahavood	121 022	5 039
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 895	856
Raha ja raha ekvivalentide muutus	121 022	5 039
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 917	5 895

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	135 409	138 221
Emiteeritud osakapital	1	0	3 777	3 778
31.12.2011	2 557	256	139 186	141 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 055	21 055
31.12.2012	2 557	256	160 241	163 054

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec OÜ 2012. 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.

Astrec OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi number 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantsstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud nende õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteering kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- transpordivahendid 20-25% aastas;
- seadmed, muu inventar, sisseseade 40% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Finantskohustused

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

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

Maksustamine

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 summalt. 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- Eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu toodete, kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Sündmused, mis leidsid aset bilansikuupäeva 31.12.2012 ja aruande koostamispäeva vahel ning mis võivad oluliselt mõjutada ettevõtja varasid või kohustusi, on kirjeldatud aastaaruandes või selle lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 800	1 800		
Ostjatelt laekumata arved	1 800	1 800		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 165	10 165		
Muud nõuded	38 291	38 291		
Laenuõuded	1 400	1 400		
Intressinõuded	36 891	36 891		
Ettemaksed	86	86		
Tulevaste perioodide kulud	86	86		
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 342	50 342		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	900	900		
Ostjatelt laekumata arved	900	900		
Muud nõuded	31 651	31 651		
Intressinõuded	31 651	31 651		
Ettemaksed	86	86		
Tulevaste perioodide kulud	86	86		
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 637	32 637		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 165	151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 165	151

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Pikaajalised nõuded	104 804	104 804
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	104 804	104 804

Pikaajaliste nõuete all on kajastatud OY Scantarp AB -le antud laenu. Lunastustähtajani hoitava intressikandva võlanõude intressimäär on 5% aastas.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	20 057	20 057		
Lühiajalised laenud kokku	20 057	20 057		
Laenukohustused kokku	20 057	20 057		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	959	959		
Lühiajalised laenud kokku	959	959		
Laenukohustused kokku	959	959		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	62 552	62 552		
Muud võlad	36 400	36 400		
Muud viitvõlad	36 400	36 400		
Kokku võlad ja ettemaksed	98 952	98 952		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	59	59		
Maksuvõlad	151	151		
Muud võlad	168	168		
Intressivõlad	41	41		
Dividendivõlad	127	127		
Kokku võlad ja ettemaksed	378	378		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Omakapital seisuga 31.12.2012 oli 163 054 eurot, sealhulgas eelmiste perioodide jaotamata kasum 139 186 eurot.

2012. aastal dividende ei makstud (samuti 2011. aastal).

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis kaasneks kogu vaba omakapitali väljamaksmisega dividendideks on 33 651 eurot (2011. aastal 28 436 eurot).

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 705	18 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 546	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 251	18 000
Kokku müügitulu	128 251	18 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja juhtimisalane konsultatsioon	128 251	18 000
Kokku müügitulu	128 251	18 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 150	1 150
Mitmesugused bürookulud	1 416	2 479
Uurimis- ja arengukulud	3 417	0
Lähetuskulud	2 624	429
Riiklikud ja kohalikud maksud	123	506
Transpordi- ja autokulud	37	9 575
Ostetud teenused	1 826	5 890
Reklaamikulud	1 268	0
Muud	3 996	755
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 857	20 784

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Juhatusel liikmetele ei ole aruandeaastal tasusid makstud.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	5 183	5 240
Intressitulu laenudelt	5 183	5 240
Intressikulud	0	-42
Intressikulu laenudelt	0	-42
Kokku finantstulud ja -kulud	5 183	5 198

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 057	1 000

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 679	18 000	1 400	20 000	959
2011	Ostud		Müügid		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 470	18 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

ASTREC Osaühing (registrikood: 10282229) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 055
Kokku	160 241
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	128251	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kiisa	36811160335		2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580050
Faks	+372 6580051
E-posti aadress	info@numeri.ee
Veebilehe aadress	www.astrectechnologies.com