

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Astrum Holdings

registrikood: 10783813

tänavatalu nimi, Kiriku põik 4-6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10130

maakond: Harju maakond

telefon: +372 506 6636

faks:

e-posti aadress: helen@finissage.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Astrum Holdings peamine tegevus 2009.a.-l oli investeerimine ja varade haldamine. Müügitulu on teenitud ruumide rendiga.

2010.a.-l on plaanis jätkata sama tegevusega.

Juhatuses on 1 liige. Töötasusid ja juhatuseliikme tasusid 2009.a. makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing Astrum Holdings juhatus kinnitab 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. Osaühing Astrum Holdings on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 924 670	2 634 100	2
Nõuded ja ettemaksed	21 289 699	21 233 815	3
Varud	31 125	31 125	4
Kokku käibevara	23 245 494	23 899 040	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	11 266 139	12 545 892	5
Kinnisvarainvesteeringud	803 250	803 250	6
Materiaalne põhivara	163 431	231 100	7
Kokku põhivara	12 232 820	13 580 242	
Kokku varad	35 478 314	37 479 282	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 910 000	5 935 000	8
Võlad ja ettemaksed	2 783 516	2 772 628	9
Kokku lühiajalised kohustused	6 693 516	8 707 628	
Kokku kohustused	6 693 516	8 707 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 727 654	36 114 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 144	-7 386 579	
Kokku omakapital	28 784 798	28 771 654	
Kokku kohustused ja omakapital	35 478 314	37 479 282	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	54 000	120 000	10
Brutokasum (-kahjum)	54 000	120 000	
Turustuskulud	-301 282	-525 738	
Üldhalduskulud	-132 139	-176 799	
Muud äritulud	4 320	32 457	
Muud ärikulud	-101 791	-125 482	
Ärikasum (-kahjum)	-476 892	-675 562	
Finantstulud ja -kulud	490 036	-6 711 017	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 144	-7 386 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 144	-7 386 579	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-476 892	-675 562
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 669	48 383
Kokku korrigeerimised	67 669	48 383
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 884	-644 990
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 688	147 274
Laekunud intressid	187 424	1 010 953
Makstud intressid	-307 246	-433 593
Kokku rahavood äritegevusest	-526 241	-547 535
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-14 550
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel		-442 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 894 604	3 614 842
Antud laenud	-50 000	-1 658 000
Antud laenude tagasimaksed		58 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 844 604	1 558 292
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 550 000	11 285 000
Saadud laenude tagasimaksed	-5 575 000	-10 367 912
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 025 000	917 088
Kokku rahavood	-706 637	1 927 845
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 634 100	701 188
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-706 637	1 927 845
Valuutakursside muutuste mõju	-2 793	5 067
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 924 670	2 634 100

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	36 114 233	36 158 233
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-7 386 579	-7 386 579
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Astrum Holdings 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Arvestuspõhimõtete muudatusi 2009 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 õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

Varud

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 akumuleeritud 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, 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
Muu inventar	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.

Intrassitulu 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)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sularaha kassas	716	716	
Arvelduskontod	34 725	9 406	
Tähtajalised hoiused	1 889 229	2 623 978	
Kokku raha	1 924 670	2 634 100	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	94 000	40 000	
Muud nõuded	14 650 000	14 600 000	
Intressinõuded	6 545 699	6 593 815	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	21 289 699	21 233 815	3

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ettemaksed varude eest	31 125	31 125	
Kokku varud	31 125	31 125	4

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	173 419	556 644	
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11 092 720	11 989 248	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	11 266 139	12 545 892	5

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	803 250	803 250
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	803 250	803 250
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

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Ettemaksed		
31.12.2007				
Soetusmaksumus	233 430	90 367	90 367	323 797
Akumuleeritud kulum	-58 864			-58 864
Jääkmaksumus	174 566	90 367	90 367	264 933
Ostud ja parendused	14 550			14 550
Amortisatsioonikulu	-48 383			-48 383
Ümberklassifitseerimised	90 367	-90 367	-90 367	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	90 367	-90 367	-90 367	
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

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaenud	5 430 000	5 430 000			
Omanikelt saadud laenud	255 000	255 000			
Muud laenud	250 000	250 000			
Lühiajalised laenud kokku	5 935 000	5 935 000			
Laenukohustused kokku	5 935 000	5 935 000			8

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	228 606	232 869	
Maksuvõlad	451	0	
Muud võlad	531 646	531 646	
Dividendivõlad	2 000 000	2 000 000	
Intressivõlad	22 813	8 113	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 783 516	2 772 628	9

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2009	2008	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	54 000	120 000	10
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	54 000	120 000	10
Kokku müügitulu	54 000	120 000	10
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2009	2008	Lisa nr
Renditulu	54 000	120 000	10
Kokku müügitulu	54 000	120 000	10

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-383 225	-512 439	
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	998 076	-6 781 005	
Intressitulud	187 424	1 010 953	
Intressikulud	-309 446	-433 593	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 793	5 067	
Kokku finantstulud ja -kulud	490 036	-6 711 017	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	110 000	255 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Astrum Holdings (registrikood: 10783813) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN LAUPA	Juhatuse liige	21.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 727 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 144
Kokku	28 740 798

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	54000	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