

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Osaühing Estrex Invest

**registrikood:** 10910476

**tänavanimi, maja number:** Pärnu mnt 22

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10141

**telefon:** +372 5202772

**e-posti aadress:** ann.laiakask@finest.ee

## Sisukord

|                                           |   |
|-------------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                            | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4 |
| Bilanss                                   | 4 |
| Kasumiaruanne                             | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 6 |
| Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 7 |
| Aruande allkirjad                         | 8 |

## Tegevusaruanne

OÜ Estrex Invest peamine tegevusvaldkond on investeringud finantsinstrumentidesse.

Aruandeaasta lõppes kasumiga 45,9 tuhat eurot, 2020. aastal oli kasum 37,8 tuhat eurot. Ettevõtte jätkab tegevust samas valdkonnas järgmistel majandusaastatel.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     | 31.12.2020     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 19 453         | 21 324         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 167            | 0              |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>19 620</b>  | <b>21 324</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 901 840        | 876 871        | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>901 840</b> | <b>876 871</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>921 460</b> | <b>898 195</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0              | 1 126          |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>0</b>       | <b>1 126</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>0</b>       | <b>1 126</b>   |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 13 420         | 13 420         |         |
| Ülekurss                                     | 537 444        | 537 444        |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 342          | 1 342          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 323 357        | 307 063        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 45 897         | 37 800         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>921 460</b> | <b>897 069</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>921 460</b> | <b>898 195</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021          | 2020          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -400          | -89           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-400</b>   | <b>-89</b>    |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 21 143        | 39 202        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 28 655        | 0             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>49 398</b> | <b>39 113</b> |
| Tulumaks                                    | -3 501        | -1 313        |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>45 897</b> | <b>37 800</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Estrex Invest 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 2021. aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele vastavalt.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ).

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, väärtapabereid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

### Raha

Raha ning raha lähenditena on kajastatud raha pangakontodel.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitteronetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena arvestatud väärtapaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

### Finantskohustised

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

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

### Tulud

Investeermistegevusega seotud finantsinstrumentidelt tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse netosummana finantstulude- ja kulude koosseisus, juhul, kui need on seotud investeerimisportfellis olevate varadega.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

### 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. Dividendidena jaotatud kasumi

maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021.a. netodividendina välja maksta 1/3 eelneva kolme aasta keskmisest jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. 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

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
- Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

## Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           |                 |                |                | Kokku          |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                           | Aktsiad ja osad | Võlakirjad     | Muud           |                |
| <b>31.12.2019</b>                         | 615 952         | 156 358        | 95 346         | 867 656        |
| Soetamine                                 | 45 574          | 11 803         | 0              | 57 377         |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -44 055         | -36 804        | -6 505         | -87 364        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 12 304          | 6 127          | 20 771         | 39 202         |
| <b>31.12.2020</b>                         | <b>629 775</b>  | <b>137 484</b> | <b>109 612</b> | <b>876 871</b> |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            | 304 682         | 137 484        | 109 612        | 551 778        |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 325 093         | 0              | 0              | 325 093        |
|                                           |                 |                |                |                |
|                                           |                 |                |                | Kokku          |
|                                           | Aktsiad ja osad | Võlakirjad     | Muud           |                |
| <b>31.12.2020</b>                         | 629 775         | 137 484        | 109 612        | 876 871        |
| Soetamine                                 | 144 627         | 12 651         | 88 527         | 245 805        |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -148 950        | -61 222        | -31 807        | -241 979       |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 12 639          | 7 985          | 519            | 21 143         |
| <b>31.12.2021</b>                         | <b>638 091</b>  | <b>96 898</b>  | <b>166 851</b> | <b>901 840</b> |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            | 312 998         | 96 898         | 166 851        | 576 747        |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 325 093         | 0              | 0              | 325 093        |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

**Osaühing Estrex Invest (registrikood: 10910476) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| OLIVER SILDMÄE     | Juhatuse liige     | 22.06.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 323 357        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 45 897         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>369 254</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 16 129         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 353 125        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>369 254</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 323 357        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 45 897         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>369 254</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 16 129         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 353 125        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>369 254</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Oliver Sildmäe | 39305110275                               | Eesti             | 13420 EUR<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                   |
|-----------------|------------------------|
| Telefon         | +372 5202772           |
| E-posti aadress | ann.laiakask@finest.ee |