

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Estrex Invest

registrikood: 10910476

tänavanimi, maja number: Roosikrantsi tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

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
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Lisa 5 Sündmused pärast aruandekuupäeva	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Estrex Invest peamine tegevusvaldkond on investeringud finantsinstrumentidesse.

Aruandeaasta lõppes kasumiga 83,8 tuhat eurot, 2018. aastal oli kahjum -86,6 tuhat eurot. Ettevõtte jätkab tegevust samas valdkonnas järgmistel majandusaastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 679	16 930	
Nõuded ja ettemaksed	0	316 488	
Kokku käibevarad	16 679	333 418	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	867 656	524 192	2
Kokku põhivarad	867 656	524 192	
Kokku varad	884 335	857 610	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 002	10 419	
Kokku lühiajalised kohustised	17 002	10 419	
Kokku kohustised	17 002	10 419	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 420	13 420	
Ülekurss	537 444	537 444	
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 301	381 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 826	-86 575	
Kokku omakapital	867 333	847 191	
Kokku kohustised ja omakapital	884 335	857 610	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-210	-191	
Tööjõukulud	0	-9 576	3
Ärikasum (kahjum)	-210	-9 767	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	90 623	-85 811	2
Intressitulud	8 606	9 000	
Muud finantstulud ja -kulud	1	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 020	-86 575	
Tulumaks	-15 194	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 826	-86 575	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrex Invest 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 2019. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, 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 finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Tulud

Investeermistegevusega seotud finantsinstrumentidelt tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes:

- a) kasumeid äritulude koosseisus netosummana, juhul, kui need on seotud investeerimisportfellis olevate varadega
- b) kahjumeid finantstulude- ja kulude koosseisus

Intressitulu 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 maksumääraga 20/80 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

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 äriliste 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	
31.12.2017	307 366	240 823	64 051	612 240
Soetamine	89 095	49 954	32 277	171 326
Müük müügihinnas või lunastamine	-38 230	-135 333	0	-173 563
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-120 412	26 363	8 238	-85 811
Muud	0	-62 241	62 241	0
31.12.2018	237 819	119 566	166 807	524 192
Kajastatud õiglases väärtuses	237 819	119 566	166 807	524 192

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2018	237 819	119 566	166 807	524 192
Soetamine	445 807	60 000	5 960	511 767
Müük müügihinnas või lunastamine	-158 188	-35 949	-64 789	-258 926
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	90 514	12 741	-12 632	90 623
31.12.2019	615 952	156 358	95 346	867 656
Kajastatud õiglases väärtuses	290 859	156 358	95 346	542 563
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	325 093	0	0	325 093

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	0	7 200
Sotsiaalmaksud	0	2 376
Kokku tööjõukulud	0	9 576
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	105 211	7 400

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Laen	300 000	25 093	3%	EUR	2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	7 200

Lisa 5 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a detsembris. 2020.a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11.märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme. Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.10.2020

Osaühing Estrex Invest (registrikood: 10910476) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SILDMÄE	Juhatuse liige	06.10.2020
OLIVER SILDMÄE	Juhatuse liige	30.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 826
Kokku	315 127
Jaotamine	
Dividendideks	3 226
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	311 901
Kokku	315 127

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 826
Kokku	315 127
Jaotamine	
Dividendideks	3 226
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	311 901
Kokku	315 127

Osanikud

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

Sidevahendid

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