

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Estrex Invest

registrikood: 10910476

tänavanimi, maja number: Roosikrantsi tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Osakapital	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Estrex Invest peamine tegevusvaldkond on investeringud finantsinstrumentidesse.

Aruandeaasta lõppes kahjumiga 86,6 tuhat eurot, 2017. aastal oli kahjum 21,7 tuhat eurot. Ettevõtte jätkab tegevust samas valdkonnas järgmistel majandusaastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 930	55 628	
Nõuded ja ettemaksed	316 488	307 487	
Kokku käibevarad	333 418	363 115	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	524 192	612 240	2
Kokku põhivarad	524 192	612 240	
Kokku varad	857 610	975 355	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 419	41 590	
Kokku lühiajalised kohustised	10 419	41 590	
Kokku kohustised	10 419	41 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 420	13 420	3
Ülekurss	537 444	537 444	
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 560	403 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 575	-21 688	
Kokku omakapital	847 191	933 765	
Kokku kohustised ja omakapital	857 610	975 355	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	-191	-713
Tööjõukulud	-9 576	-9 576
Ärikasum (kahjum)	-9 767	-10 289
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-85 811	-18 893
Intressitulud	9 000	7 488
Muud finantstulud ja -kulud	3	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 575	-21 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 575	-21 688

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrex Invest 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 2018. 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 ja rahaturufondi osakuid.

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 valuutakursside 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).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 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	
31.12.2016	368 380	186 637	99 787	654 804
Soetamine	58 521	20 000	18 888	97 409
Müük müügihinnas või lunastamine	-58 446	-62 634	0	-121 080
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-24 911	4 951	1 067	-18 893
Muud	-36 178	91 869	-55 691	0
31.12.2017	307 366	240 823	64 051	612 240
Kajastatud õiglasest väärtuses	307 366	240 823	64 051	612 240

				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		-173 563
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-120 412	26 363	8 238	-85 811
Muud		-62 241	62 241	
31.12.2018	237 819	119 566	166 807	524 192

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	13 420	13 420
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	7 200	7 200	5
Sotsiaalmaksud	2 376	2 376	
Kokku tööjõukulud	9 576	9 576	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 211	7 400	102 211	32 400

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen	100 000	3%	EUR	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2019

Osaühing Estrex Invest (registrikood: 10910476) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER SILDMÄE	Juhatuse liige	15.04.2019
TOOMAS SILDMÄE	Juhatuse liige	23.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 575
Kokku	294 985
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	294 985
Kokku	294 985

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 575
Kokku	294 985
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	294 985
Kokku	294 985

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