

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Estrex Invest

registrikood: 10910476

tänav a nimi, maja number: Roosikrantsi tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

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 21,7 tuhat eurot, 2016. aastal oli puhaskasum 46,1 tuhat eurot. Ettevõtte jätkab tegevust samas valdkonnas järgmistel majandusaastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 628	373 382	
Nõuded ja ettemaksed	307 487	0	
Kokku käibevarad	363 115	373 382	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	612 240	654 804	2
Kokku põhivarad	612 240	654 804	
Kokku varad	975 355	1 028 186	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	41 590	72 733	
Kokku lühiajalised kohustised	41 590	72 733	
Kokku kohustised	41 590	72 733	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 420	13 420	3
Ülekurss	537 444	537 444	
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 247	357 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 688	46 123	
Kokku omakapital	933 765	955 453	
Kokku kohustised ja omakapital	975 355	1 028 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	0	51 284
Muud äritulud	0	60
Mitmesugused tegevuskulud	-713	-645
Tööjõukulud	-9 576	-6 650
Ärikasum (kahjum)	-10 289	44 049
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-18 893	0
Intressitulud	7 488	2 074
Muud finantstulud ja -kulud	6	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 688	46 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 688	46 123

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrex Invest 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 2017. 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 äriplaneerimisele) 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	
31.12.2015	259 310	252 120	122 351	633 781
Soetamine	108 717	0	20 251	128 968
Müük müügihinnas või lunastamine	-50 293	-77 393	-40 823	-168 509
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	50 646	11 910	-1 992	60 564
31.12.2016	368 380	186 637	99 787	654 804
Kajastatud õiglases väärtuses	368 380	186 637	99 787	654 804
				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 õiglases väärtuses	307 366	240 823	64 051	612 240

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	13 420	13 420
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 200	5 000
Sotsiaalmaksud	2 376	1 650
Kokku tööjõukulud	9 576	6 650
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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 211	32 400	0	57 506

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	100 000	0	3%	EUR	2018

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	0	300 000	3%	EUR	2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 200	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2018

Osaühing Estrex Invest (registrikood: 10910476) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER SILDMÄE	Juhatuse liige	22.05.2018
TOOMAS SILDMÄE	Juhatuse liige	13.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 688
Kokku	381 559
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	381 559
Kokku	381 559

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 688
Kokku	381 559
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	381 559
Kokku	381 559

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