

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Estrex Invest

registrikood: 10910476

tänava/talu nimi, Ahtri 6A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5102080

e-posti aadress: sarmite@finantsstuudio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Estrex Invest asutati 2002.aastal.

Osaühing teenib tulu investeeringutelt väärtpaberitesse, võlakirjadesse ja sarnastesse finantsvahenditesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90 841	213 628	2
Nõuded ja ettemaksed	935	700	3
Kokku käibevara	91 776	214 328	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 003 292	973 248	5
Materiaalne põhivara	13 040	17 930	6
Kokku põhivara	1 016 332	991 178	
Kokku varad	1 108 108	1 205 506	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	90 238	73 680	7
Kokku lühiajalised kohustused	90 238	73 680	
Kokku kohustused	90 238	73 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 420	13 420	9
Ülekurss	537 444	537 444	
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 620	605 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 956	-26 254	
Kokku omakapital	1 017 870	1 131 826	
Kokku kohustused ja omakapital	1 108 108	1 205 506	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	-68 423	8 471	10
Mitmesugused tegevuskulud	-38 555	-17 709	
Tööjõukulud	-4 815	-3 591	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 890	-1 630	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-116 683	-14 459	
Muud finantstulud ja -kulud	2 727	4 154	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-113 956	-10 305	
Tulumaks	0	-15 949	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 956	-26 254	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-116 683	-14 459	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 890	1 630	6
Muud korrigeerimised	92 061	242 037	
Kokku korrigeerimised	96 951	243 667	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-235	-700	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 558	15 915	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-15 949	12
Kokku rahavood äritegevusest	-3 409	228 474	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-19 560	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-375 093	-472 477	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	252 988	141 311	5
Laekunud intressid	27	808	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-122 078	-349 918	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-2 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 300	
Kokku rahavood	-125 487	-123 744	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	213 628	333 373	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-125 487	-123 744	
Valuutakursside muutuste mõju	2 700	3 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 841	213 628	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	13 420	537 444	1 342	665 874	1 218 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-26 254	-26 254
Makstud dividendid				-60 000	-60 000
31.12.2012	13 420	537 444	1 342	579 620	1 131 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-113 956	-113 956
31.12.2013	13 420	537 444	1 342	465 664	1 017 870

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrex Invest raamatupidamise 2013.a aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muudmittetagastatavad 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest 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 kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevaid kohustusi, millel on kas seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad ettevõtte senisest tegevuspraktikast, mis nõuavad varast loobumist, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille maksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta, kuid mille realiseerimise aeg või summa ei ole täpselt teada. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Eraldisi ei moodustata tulevaste perioodide kahjumite katmiseks. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Investeermistegevusega seotud finantsinstrumentidelt tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes:

- aritulude koosseisus netosummana, juhul, kui need on seotud investeerimisportfellis olevate varadega
- finantstulude- ja kulude koosseisus

Intressimulule kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulule 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 21/79 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	78 740	201 552
Tähtajalised hoiused	12 101	12 076
Kokku raha	90 841	213 628

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	300	300
Ettemaksed	635	635
Tulevaste perioodide kulud	635	635
Kokku nõuded ja ettemaksed	935	935
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Ettemaksed	700	700
Tulevaste perioodide kulud	700	700
Kokku nõuded ja ettemaksed	700	700

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 338	15 338
Üksikisiku tulumaks	67	63
Sotsiaalmaks	205	198
Kohustuslik kogumispension	12	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 622	15 611

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2011	332 838	387 255	164 679	884 772
Soetamine	303 613	114 532	54 332	472 477
Müük müügihinnas või lunastamine	-116 592	-24 719	0	-141 311
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-188 159	-38 432	-16 099	-242 690
31.12.2012	331 700	438 636	202 912	973 248
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2012	331 700	438 636	202 912	973 248
Soetamine	156 879	117 467	100 747	375 093
Müük müügihinnas või lunastamine	-148 829	-99 719	-4 440	-252 988
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	41 357	-12 786	-120 632	-92 061
31.12.2013	381 107	443 598	178 587	1 003 292

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid		
Ostud ja parendused	19 560	19 560	19 560
Amortisatsioonikulu	-1 630	-1 630	-1 630
31.12.2012			
Soetusmaksumus	19 560	19 560	19 560
Akumuleeritud kulum	-1 630	-1 630	-1 630
Jääkmaksumus	17 930	17 930	17 930
Amortisatsioonikulu	-4 890	-4 890	-4 890
31.12.2013			
Soetusmaksumus	19 560	19 560	19 560
Akumuleeritud kulum	-6 520	-6 520	-6 520
Jääkmaksumus	13 040	13 040	13 040

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	16 447	16 447			
Võlad töövõtjatele	278	278			
Maksuvõlad	15 622	15 622			4
Muud võlad	57 891	57 891			
Dividendivõlad	57 700	57 700			
Muud viitvõlad	191	191			
Kokku võlad ja ettemaksed	90 238	90 238			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	47	47			
Võlad töövõtjatele	263	263			
Maksuvõlad	15 611	15 611			4
Muud võlad	57 759	57 759			
Dividendivõlad	57 700	57 700			
Muud viitvõlad	59	59			
Kokku võlad ja ettemaksed	73 680	73 680			

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	367 875	457 900
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	97 789	121 720
Kokku tingimuslikud kohustused	465 664	579 620

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	13 420	13 420
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	-3 735	-1 629
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	-3 735	-1 629
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	-64 688	10 100
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	-64 688	10 100
Kokku müügitulu	-68 423	8 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse	-68 423	8 471
Kokku müügitulu	-68 423	8 471

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 620	2 700
Sotsiaalmaksud	1 195	891
Kokku tööjõukulud	4 815	3 591
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	60 000	15 949
Eesti	0	0	60 000	15 949
Kokku	0	0	60 000	15 949

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	58 169	0	58 022

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 620	2 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2014

Osaühing Estrex Invest (registrikood: 10910476) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SILDMÄE	Juhatuse liige	15.05.2014
OLIVER SILDMÄE	Juhatuse liige	15.05.2014
KATRIN SAALI SAUL	Juhatuse liige	18.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 956
Kokku	465 664
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	465 664
Kokku	465 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	-68423		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Saali Saul	47001160212	Eesti	6710 EUR
Toomas Sildmäe	35902210221	Eesti	6710 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5102080
E-posti aadress	sarmite@finantsstuudio.ee