

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Estrex Invest

registrikood: 10910476

tänava/talu nimi, Ahtri

maja ja korteri number: 6A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon:

e-posti aadress:

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tulumaks	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Estrex Invest asutati 2002.aastal.

Osaühing teenib tulu investeeringutelt väärtpaberitesse, võlakirjadesse ja sarnastesse finantsvahenditesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	333 373	11 934	2
Kokku käibevara	333 373	11 934	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	884 772	1 348 402	3
Kokku põhivara	884 772	1 348 402	
Kokku varad	1 218 145	1 360 336	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	65	64	5
Kokku lühiajalised kohustused	65	64	
Kokku kohustused	65	64	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 420	13 421	7
Ülekurss	537 444	537 444	
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	808 065	659 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 191	148 441	
Kokku omakapital	1 218 080	1 360 272	
Kokku kohustused ja omakapital	1 218 145	1 360 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	-136 916	150 289	8
Mitmesugused tegevuskulud	-865	-1 162	
Ärikasum (kahjum)	-137 781	149 127	
Finantstulud ja -kulud	-4 410	164	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-142 191	149 291	
Tulumaks	0	-849	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 191	148 442	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-137 781	149 127	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	142 800	-140 863	
Kokku korrigeerimised	142 800	-140 863	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 699	
Kokku rahavood äritegevusest	5 020	6 565	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 665 626	0	4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 974 988	0	4
Laekunud intressid	1 375	226	
Laekunud dividendid	5 682	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	316 419	226	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-6 391	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 391	
Kokku rahavood	321 439	400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 934	11 534	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	321 439	400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	333 373	11 934	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	13 421	537 444	1 342	662 820	1 215 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)				148 441	148 441
Makstud dividendid				-3 196	-3 196
31.12.2010	13 421	537 444	1 342	808 065	1 360 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-142 191	-142 191
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1				-1
31.12.2011	13 420	537 444	1 342	665 874	1 218 080

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrex Invest raamatupidamise 2011.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 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 ettemaksud

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.

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.

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 dividendide 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 äriiliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Tulud

Investeermistegevusega seotud finantsinstrumentidelt tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes:

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

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

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Estrex Invest moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	321 427	181
Tähtajalised hoiused	11 946	11 753
Kokku raha	333 373	11 934

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	884 772	1 348 402	4
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	884 772	1 348 402	

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2009	479 451	497 253	230 912	1 207 616	
Soetamine	347 982	249 575	283 327	880 884	
Müük müügihinnas või lunastamine	-417 463	-170 121	-293 615	-881 199	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	188 328	12 540	-59 767	141 101	
31.12.2010	598 298	589 247	160 857	1 348 402	3
Kajastatud õiglates väärtuses	598 298	589 247	160 857	1 348 402	
Soetamine	759 615	761 622	144 389	1 665 626	
Müük müügihinnas või lunastamine	-874 780	-957 950	-142 258	-1 974 988	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-150 295	-5 664	1 691	-154 268	
31.12.2011	332 838	387 255	164 679	884 772	3

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud võlad	65	64
Muud viitvõlad	65	64
Kokku võlad ja ettemaksed	65	64

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	526 040	638 371
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	139 834	169 694
Kokku tingimuslikud kohustused	665 874	808 065

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	13 420	13 421
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	-136 916	150 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	-136 916	150 289
Kokku müügitulu	-136 916	150 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse	-136 916	150 289
Kokku müügitulu	-136 916	150 289

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	3 196	849
Kokku	0	0	3 196	849

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Toomas Sildmäe, Katrin Saali Saul		
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2011	2010	
Tegev- ja kõrgem juhtkond	0	0	

Aruandeperioodil ei ole raamatupidamiskohustuslane arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi. Ostu-müügitehinguid seotud osapooltega ei ole aruandeaastal toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Estrex Invest (registrikood: 10910476) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SILDMÄE	Juhatuse liige	16.05.2012
KATRIN SAALI SAUL	Juhatuse liige	25.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	
STEN OLIVER SILDMÄE	Juhatuse liige	28.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	808 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 191
Kokku	665 874
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	605 874
Kokku	665 874

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	-136916		Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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