

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.05.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Astrec Invest OÜ**registrikood: 11646082**

tänava/talu nimi, Mahtra 30C
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihthnumber: 13811

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6580050

e-posti aadress: marek@astrec.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Astrec Invest OÜ on asutatud Astrec OÜ (jagunev ühing, registrikood 10282229) jagunemisel eraldumise teel. Osa Jaguneva Ühingu varast anti üle omandavale ühingule. Astrec Investi osanikuks sai jaguneva ühingu osanik.

ASTREC Invest OÜ põhitegevuseks on riskikapitali investeringute tegemine ettevõtetesse, mis on tehnoloogiliselt innovatiivsed ja kiiresti arenevad.

ASTREC Invest OÜ on erakapitalil tegutsev äriühing.

ASTREC Invest OÜ Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsiooni täisliige.

2009. aastal tehti turu-uuringuid, analüüse ja omandati mitmeid portfelli ettevõtteid.

2010. aastal plaanib ASTREC Invest OÜ edasi arendada portfelli ettevõtteid ja vajadusel osta-müüa, muuta ettevõtete portfelli homogeensemaks.

ASTREC Invest OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele 2009. aastal töötasu ei makstud.

Töötajaid 2009 aastal ei palgatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Astrec Invest OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 29.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Astrec Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009. a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 29. juuni 2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	13.05.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 639	40 000	2
Finantsinvesteeringud	7 200	23 071	3
Nõuded ja ettemaksed	1 934 790	1 018 000	4
Kokku käibevara	1 950 629	1 081 071	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 304 274	4 074 028	5
Materiaalne põhivara	0	115 611	9
Kokku põhivara	4 304 274	4 189 639	
Kokku varad	6 254 903	5 270 710	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	887 415	0	10
Võlad ja ettemaksed	7 932	0	11
Kokku lühiajalised kohustused	895 347	0	
Kokku kohustused	895 347	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 230 710	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 846	5 230 710	
Kokku omakapital	5 359 556	5 270 710	
Kokku kohustused ja omakapital	6 254 903	5 270 710	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	13.05.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-22 533	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 078	9
Muud ärikulud	-93 533	
Ärikasum (-kahjum)	-118 144	
Finantstulud ja -kulud	206 990	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 846	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	13.05.2009 - 31.12.2009	13.05.2009 - 13.05.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-118 144	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 078	0	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	93 533	0	9
Kokku korrigeerimised	95 611	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 576	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 126	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 983	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 000	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-74 000	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-6 506	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	34 883	0	
Antud laenud	-1 340 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	460 000	0	
Laekunud intressid	9 830	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-895 793	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	887 415	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	887 415	40 000	
Kokku rahavood	-31 361	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 639	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 639	40 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.05.2009	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	5 230 710	5 230 710
13.05.2009	40 000	5 230 710	5 270 710
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	88 846	88 846
31.12.2009	40 000	5 319 556	5 359 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Invest OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja hea raamatupidamistava põhinõuetest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Astrec Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2009 hinnatakse ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud: teiste äriühingute 10%-line aktsiate ja 18%-line osade ost on kajastatud õiglase väärtuse meetodil ning vastab finantsinvesteeringute soetusmaksumusele.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Sidusettevõtjate osad on b is kajastatud soetusmaksumuses kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi /kahjumiga ning laekunud dividendidega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele.

Osalus omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiipi arvestades loetakse põhivaraks varasid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasutusega on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuseaga varaobjekte kantakse soetamisel kuluks.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara soetusmaksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „Müügiootel põhivaraks“. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- transportvahendid 20 – 25 %
- seadmed, muu inventar, sisseseade 40 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoollega tehingud on tehingud sidusettevõtjatega ning juhatuse liikmele tehtud väljamaksed ja tehingud temaga seotud äriühingutega.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	13.05.2009
Arvelduskontod	8 639	40 000
Kokku raha	8 639	40 000

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
13.05.2009	23 071	23 071
13.05.2009	23 071	23 071
Müük müügihinnas või lunastamine	-34 883	-34 883
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 012	19 012
31.12.2009	7 200	7 200

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	13.05.2009
Muud nõuded	1 934 790	1 018 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 934 790	1 018 000

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	13.05.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	74 000	0
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4 230 274	4 074 028
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4 304 274	4 074 028

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			12.05.2009	31.12.2009
Water Technology Partners OÜ	Eesti	Veepuhastusseadmete väljatootamine	0	85
Roheline Soojus OÜ	Eesti	Soojusenergia müük	0	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Water Technology Partners OÜ	85	06.07.2009	34 000
Roheline Soojus OÜ	100	10.12.2009	40 000

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	12.05.2009	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Astrec Baltic OÜ	2 683 134		97 121	2 780 255
Kiisa Grupp OÜ	1 390 894		52 619	1 443 513
Autoinfo.ee AS		2 062		2 062
Motors24.LV SIA		2 222		2 222
Motors24 UAB		2 222		2 222
Kokku:	4 074 028	6 506	149 740	4 230 274

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Autoinfo.ee AS	57	21.05.2010	3 567
Motors24.LV SIA	57	21.05.2010	2 676
Motors24 UAB	57	21.05.2010	2 676

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügisumma (-kahjum)
Autoinfo.ee AS	24	1 505	0
Motors24.LV SIA	25	454	0
Motors24 UAB	25	454	0

Jagunemiskava alusel anti Astrec Invest OÜ-le üle sidusettevõtte Kiisa Grupp OÜ osa nimiväärtusega 20 000 krooni, väärtusega 1 390 894 ja Astrec Baltic OÜ osa nimiväärtusega 80 000 krooni, väärtusega 2 683 134 krooni.

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenukohad	1 898 000	1 338 000	560 000	
Intressikohad	29 214	29 214		
Muud nõuded	7 576	7 576		
Kokku muud nõuded	1 934 790	1 374 790	560 000	
	13.05.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenukohad	1 018 000	1 018 000		
Kokku muud nõuded	1 018 000	1 018 000		

Jagunemiskava alusel anti Astrec Invest OÜ-le üle nõuded summas 1 018 000 krooni.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
13.05.2009			
Soetusmaksumus	203 137	203 137	203 137
Akumuleeritud kulum	-87 526	-87 526	-87 526
Jääkmaksumus	115 611	115 611	115 611
13.05.2009			
Jääkmaksumus	115 611	115 611	115 611
Amortisatsioonikulu	-2 078	-2 078	-2 078
Müügid	-113 533	-113 533	-113 533
31.12.2009			
Soetusmaksumus	38 000	38 000	38 000
Akumuleeritud kulum	-38 000	-38 000	-38 000
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	13.05.2009 - 31.12.2009	13.05.2009 - 13.05.2009
Masinad ja seadmed	20 000	
Transpordivahendid	20 000	0
Kokku	20 000	

Jagunemiskava alusel anti Astrec Invest OÜ-le üle põhivarad soetusmaksumusega 203 137 krooni, jääkmaksumusega 115 611 krooni. Aruandeaastal põhivara allahinnatud ei ole.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	887 415		887 415	
Lühiajalised laenud kokku	887 415		887 415	
Laenukohustused kokku	887 415		887 415	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad tarnijatele	4 810
Muud võlad	806
Saadud ettemaksed	2 316
Kokku võlad ja ettemaksed	7 932

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	13.05.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Astrec Invest OÜ asutati Astrec OÜ jagunemiskava alusel. Astrec OÜ jagunes, mille raames asutati uus äriühing Astrec Invest OÜ ja osa Jaguneva äriühingu varast anti üle Astrec Invest OÜ-le. Astrec Invest OÜ osakapital koosneb ühest osast, osa nimiväärtus on 40 000 krooni. Osanik on residendist füüsiline isik.

Vastavalt Astrec Invest OÜ põhikirjale on osakapitali miinimumsuurus 40 000 krooni ja maksimumsuurus 160 000 krooni.

Kohustusliku reservkapitali suurus 4 000 krooni ja moodustab 1/10 osakapitali nimiväärtusest. Kohustuslik reservkapital on aruandeaastal moodustamata.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	13.05.2009 - 31.12.2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	149 740
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	19 012
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	19 012
Intressitulud	39 044
Intressikulud	-806
Kokku finantstulud ja -kulud	206 990

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		13.05.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	732 000		0	
Sidusettevõtjad	1 166 000		558 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		761 415		0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		460 000	

Aruande digitaalallkirjad

Astrec Invest OÜ (registrikood: 11646082) 13.05.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 230 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 846
Kokku	5 319 556
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 315 556
Kokku	5 319 556
Suurendada reservkapitali 4000 krooni võrra ja eelmiste perioodi kasumit suurendada summas 5319556 krooni	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kiisa	36811160335	Salu tee 19, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580050
E-posti aadress	marek@astrec.ee