

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aster company OÜ

registrikood: 12296017

tänava/talu nimi, Punane tn 14a-305
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

e-posti aadress: info@aster.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 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 12 Intressikulud	14
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingu Aster company põhitegevusalaks on vastavalt EMTAKi koodile 68201 "Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus".

Ettevõtte tegevus teostab juhatuse liige.

Plaanis 2015.a. võtta tööle veel töötajaid.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks osaühingu põhieesmärkideks on positsiooni tugevdamine.

2014.a. peamised finantssuhtarvud

Müügitulu	3981
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,59
ROA, %	2.63
ROE, %	100.4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 822	9 490	
Nõuded ja ettemaksed	722 356	300 498	3
Varud	530 051	0	
Kokku käibevara	1 261 229	309 988	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	234 329	2 018	
Materiaalne põhivara	0	28 517	5
Kokku põhivara	234 329	30 535	
Kokku varad	1 495 558	340 523	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	777 327	339 046	6
Võlad ja ettemaksed	15 494	2 797	7
Kokku lühiajalised kohustused	792 821	341 843	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	375 540	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	375 540	0	
Kokku kohustused	1 168 361	341 843	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 820	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 517	-3 820	
Kokku omakapital	327 197	-1 320	
Kokku kohustused ja omakapital	1 495 558	340 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 981	826	9
Muud äritulud	13 900	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 992	-1 044	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 417	-483	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 472	-701	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	230 681	-482	
Intressikulud	-15 571	-3 093	12
Muud finantstulud ja -kulud	103 935	456	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	328 517	-3 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 517	-3 820	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 472	-701	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 417	483	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-13 900	0	
Kokku korrigeerimised	-11 483	483	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-373 234	7 916	
Varude muutus	-530 051	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	299 333	-8 723	
Kokku rahavood äritegevusest	-605 963	-1 025	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-29 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Antud laenud	-2 027 350	-509 623	
Antud laenude tagasimaksed	2 017 638	201 209	
Laekunud intressid	2 284	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 428	-339 914	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 388 101	550 520	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 756 167	-202 592	
Makstud intressid	-2 922	-339	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	629 012	347 589	
Kokku rahavood	15 621	6 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 490	3 238	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 621	6 650	
Valuutakursside muutuste mõju	-16 289	-398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 822	9 490	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 820	-3 820
31.12.2013	2 500	-3 820	-1 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)		328 517	328 517
31.12.2014	2 500	324 697	327 197

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Aster Company 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 mittemon etaarsed 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 10-20 aastat

Rajatised 10-20 aastat
Masinad ja seadmed
Tootmisvahendid 5-10 aastat
Transpordiseadmed 5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara
Inventar 3-5 aastat
Mööbel 3-5 aastat
Kontoritehnika 3-5 aastat
Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ ASTER COMPANY olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	8 822	9 490

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 823	41 823
Ostjatelt laekumata arved	41 823	41 823
Muud nõuded	629 533	629 533
Laenunõuded	615 005	615 005
Intressinõuded	14 528	14 528
Ettemaksed	51 000	51 000
Tulevaste perioodide kulud	51 000	51 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	722 356	722 356
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	300 498	300 498
Laenunõuded	299 706	299 706
Intressinõuded	792	792
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 498	300 498

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	530 051
Kokku varud	530 051

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	29 000	29 000
Amortisatsioonikulu	-483	-483
31.12.2013		
Soetusmaksumus	29 000	29 000
Akumuleeritud kulum	-483	-483
Jääkmaksumus	28 517	28 517
Amortisatsioonikulu	-2 417	-2 417
Müügid	-26 100	-26 100
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Ehitised	40 000	
Kokku	40 000	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen1	186 726	186 726			2%	usd	31.12.2015
Laen2	82 945	82 945			0%	rub	31.12.2015
Laen3	507 656	507 656			2%	usd	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	777 327	777 327					
Pikaajalised laenud							
Laen1	375 540		375 540		0%	usd	31,12,2018
Pikaajalised laenud kokku	375 540		375 540				
Laenukohustused kokku	1 152 867	777 327	375 540				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen1	304 546	304 546			4%	usd	määramata
Laen2	34 500	34 500			4%	eur	31,01,2014
Lühiajalised laenud kokku	339 046	339 046					
Laenukohustused kokku	339 046	339 046					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	15 494	15 494
Intressivõlad	13 814	13 814
Muud viitvõlad	1 680	1 680
Kokku võlad ja ettemaksed	15 494	15 494

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67	67
Muud võlad	2 730	2 730
Intressivõlad	2 730	2 730
Kokku võlad ja ettemaksed	2 797	2 797

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500
1eur		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 981	826
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 981	826
Kokku müügitulu	3 981	826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
uur	3 981	826
Kokku müügitulu	3 981	826

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-660	0
Juriidilised teenused	0	-157
Komunaalteenused	-743	-143
Pangateenused	-2 239	-376
Raamatupidamisteenused	-2 350	-300
Muud	0	-68
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 992	-1 044

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	230 681	-482
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	230 681	-482

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-15 571	-3 093
Kokku intressikulud	-15 571	-3 093

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-148 234	-336
Intressitulu laenudelt	252 169	792
Kokku muud finantstulud ja -kulud	103 935	456

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	192 225	211 543	34 825

2014	Müügid	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	44 204	522 754	522 754	585 747	97 402
2013	Müügid	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenu	
Tütarettevõtjad	826	218 952		8 307	34 500

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad OÜ Aster Comoany koostatud bilanssi ja tulemiaruanne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Aster company OÜ (registrikood: 12296017) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IHAR HARBATSENKA	Juhatuse liige	05.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 517
Kokku	324 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	324 697
Kokku	324 697

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 517
Kokku	324 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	324 697
Kokku	324 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3981	100.00%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	0		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ihar Harbatsenka	18.03.1967	Valgevene	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@aster.ee