

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Stars En Prix Osühing

registrikood: 11082585

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 102C

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 6669926

faks: +372 6669901

e-posti aadress: anneli.aljas@markit.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Muud ärikulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Stars En Prix põhitegevuseks 2011. aastal oli finantsinvesteeringute haldamine. Peamiseks investeeringuks on osalus e-hanketeenust pakkuvas sidusettevõttes MarkIT Holding AS's.

2012. aastal planeeritakse sama tegevuse jätkamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4	29	
Nõuded ja ettemaksed	2 519	2 519	2
Kokku käibevara	2 523	2 548	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 073 754	1 071 694	3
Kokku põhivara	1 073 754	1 071 694	
Kokku varad	1 076 277	1 074 242	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	396 589	193 194	4
Võlad ja ettemaksed	332 890	324 770	5
Kokku lühiajalised kohustused	729 479	517 964	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	190 441	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	190 441	
Kokku kohustused	729 479	708 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 640	4 640	6
Ülekurss	525 634	525 634	
Oma osad	-10 835	-10 835	
Kohustuslik reservkapital	405	405	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-154 007	-133 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 039	-20 874	
Kokku omakapital	346 798	365 837	
Kokku kohustused ja omakapital	1 076 277	1 074 242	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	1	217	
Mitmesugused tegevuskulud	-155	-242	
Muud ärikulud	-691	-301	8
Ärikasum (kahjum)	-845	-326	
Finantstulud ja -kulud	-18 194	-20 548	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 039	-20 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 039	-20 874	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-845	-326	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	27	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 121	4 774	5
Kokku rahavood äritegevusest	7 276	4 475	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 059	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 059	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	203 394	66 915	4
Saadud laenude tagasimaksed	-190 442	-52 819	
Makstud intressid	-19 601	-18 359	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 407	-217	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 242	-4 480	
Kokku rahavood	-25	-5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29	34	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25	-5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4	29	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 052	805	525 634	-10 835	405	-133 133	386 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	-20 657	-20 657
Emiteeritud osakapital	588	-805	0	0	0	-217	-434
31.12.2010	4 640	0	525 634	-10 835	405	-154 007	365 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	-19 039	-19 039
31.12.2011	4 640	0	525 634	-10 835	405	-173 046	346 798

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stars En Prix OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamis-kohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei ole tütarettevõtja. Sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse:

*investori osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis;

*omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga;

*omandamisel tekkinud omandatud varade õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga;

*investori ning sidusettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumite ja kahjumite elimineerimisega.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

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

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda, eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema aja jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtus.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	66 258	0	66 258
Käibemaks	1 113	0	1 113	0
Erisoodustuse tulumaks	0	186	0	186
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 113	66 444	1 113	66 444

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10951541	MarkIT Holding AS	Eesti	Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
MarkIT Holding AS	1 071 695	0	0	0	2 059	0	1 073 754
Kokku	1 071 695	0	0	0	2 059	0	1 073 754

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediidiasutustelt	186 891	186 891		
Mitte krediidiasutustelt	209 698	209 698		
Lühiajalised laenud kokku	396 589	396 589		
Laenukohustused kokku	396 589	396 589		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediidiasutustelt	55 497	55 497		
Mitte krediidiasutustelt	137 697	137 697		
Lühiajalised laenud kokku	193 194	193 194		
Pikaajalised laenud				
Krediidiasutustelt	190 441	0	190 441	0
Pikaajalised laenud kokku	190 441	0	190 441	0
Laenukohustused kokku	383 635	193 194	190 441	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	1	
Maksuvõlad	66 444	66 444	2
Muud võlad	5	5	
Muud viitvõlad	5	5	
Lühiajalised laenukohustused	396 589	193 194	4
Dividendivõlad	249 255	249 255	
Laenuintresside võlad	17 186	9 065	
Kokku võlad ja ettemaksed	729 479	517 964	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 640	4 640
Osade arv (tk)	11	11

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	115
Trahvid, viivised ja hüvitised	691	186
Kokku muud ärikulud	691	301

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 406	226 884	1 406	146 763

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid. Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Stars En Prix Osühing (registrikood: 11082585) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES AGASILD	Juhatuse liige	04.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-154 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 039
Kokku	-173 046
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-173 046
Kokku	-173 046

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-154 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 039
Kokku	-173 046
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6669926
Faks	+372 6669901
E-posti aadress	anneli.aljas@markit.ee