

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Astrum Holdings

registrikood: 10783813

tänavatalu nimi, Kiriku põik 4-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10130

telefon: +372 5066636

e-posti aadress: helen@finissage.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Astrum Holdings peamine tegevus 2012.a.-l oli investeerimine ja varade haldamine.

Seoses Bonnard Kinnisvara OÜ pankrotiga on talle antud laen ja intressinõue (kogusummas 1 207 655 EUR) kantud 2010. aastal kulusse ja kajastub nõuete all "ebatõenäoliselt laekuvad laenud ja intressid" miinusemärgiga.

2013.a.-l on plaanis jätkata sama tegevusega.

Juhatuses on 1 liige. Töötasusid ja juhatuseliikme tasusid 2012.a. makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90 094	196 564	2
Nõuded ja ettemaksed	115 287	124 146	3
Kokku käibevara	205 381	320 710	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	567 991	477 930	4
Kinnisvarainvesteeringud	51 337	51 337	5
Materiaalne põhivara	0	2 623	6
Kokku põhivara	619 328	531 890	
Kokku varad	824 709	852 600	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	245 931	242 931	7
Võlad ja ettemaksed	174 994	177 733	8
Kokku lühiajalised kohustused	420 925	420 664	
Kokku kohustused	420 925	420 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429 124	569 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 152	-140 587	
Kokku omakapital	403 784	431 936	
Kokku kohustused ja omakapital	824 709	852 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	0	2 700	
Brutokasum (-kahjum)	0	2 700	
Turustuskulud	-3 885	-20 068	
Üldhalduskulud	-25 601	-9 741	
Muud äritulud	973	925	
Muud ärikulud	-3 011	-2 861	
Äri kasum (kahjum)	-31 524	-29 045	
Finantstulud ja -kulud	3 372	-111 542	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 152	-140 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 152	-140 587	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-31 524	-29 045	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 623	3 497	6
Kokku korrigeerimised	2 623	3 497	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 906	-6 111	3
Varude muutus	0	1 989	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 739	582	8
Laekunud intressid	561	3 259	10
Makstud intressid	0	-15 055	10
Kokku rahavood äritegevusest	-21 173	-40 884	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-75 767	0	4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	174 716	
Antud laenud	-5 570	-4 878	3
Antud laenude tagasimaksed	4 523	1 245	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-76 814	171 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	206 000	230 872	7
Saadud laenude tagasimaksed	-203 000	-260 461	7
Makstud intressid	-11 147	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 147	-29 589	
Kokku rahavood	-106 134	100 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	196 564	95 954	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-106 134	100 610	
Valuutakursside muutuste mõju	-336	0	10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 094	196 564	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	569 711	572 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-140 587	-140 587
31.12.2011	2 556	256	429 124	431 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-28 152	-28 152
31.12.2012	2 556	256	400 972	403 784

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Astrum Holdings 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning kajastatud arvestusregistris "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded". Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtuna. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksed, antud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil amandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuseks. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvarainvesteeringute edasisel kajastamisel soetusmaksumuse meetodil kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringu objekte analoogselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 640 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kasutulele võtmisel ja kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad 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 akumuleeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 finantkohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumist 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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sularaha kassas	59	826	
Arvelduskontod	1 604	1 139	
Tähtajalised hoiused	88 431	194 599	
Kokku raha	90 094	196 564	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 133	5 133			
Ostjatelt laekumata arved	5 133	5 133			
Muud nõuded	110 154	110 154			
Laenunõuded	110 154	110 154			
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 287	115 287			3

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 581	12 581			
Ostjatelt laekumata arved	12 581	12 581			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58			
Muud nõuded	109 107	109 107			
Laenunõuded	109 107	109 107			
Ettemaksed	2 400	2 400			
Tulevaste perioodide kulud	2 400	2 400			
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 146	124 146			3

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 278	1 278	
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	566 713	476 652	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	567 991	477 930	4

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	51 337	51 337
Jääkmaksumus	51 337	51 337
31.12.2011		
Soetusmaksumus	51 337	51 337
Jääkmaksumus	51 337	51 337
31.12.2012		
Soetusmaksumus	51 337	51 337
Jääkmaksumus	51 337	51 337

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	21 624	21 624
Akumuleeritud kulum	-15 504	-15 504
Jääkmaksumus	6 120	6 120
Amortisatsioonikulu	-3 497	-3 497
31.12.2011		
Soetusmaksumus	21 624	21 624
Akumuleeritud kulum	-19 001	-19 001
Jääkmaksumus	2 623	2 623
Amortisatsioonikulu	-2 623	-2 623
31.12.2012		
Soetusmaksumus	21 624	21 624
Akumuleeritud kulum	-21 624	-21 624
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	190 000	190 000			
Omanikelt saadud laen	23 820	23 820			
Muud laenud	32 111	32 111			
Lühiajalised laenud kokku	245 931	245 931			
Laenukohustused kokku	245 931	245 931			7

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaenud	200 000	200 000			
Omanikelt saadud laen	26 820	26 820			
Muud ettevõtted	16 111	16 111			
Lühiajalised laenud kokku	242 931	242 931			
Laenukohustused kokku	242 931	242 931			7

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13 052	13 052			
Muud võlad	161 942	161 942			
Intressivõlad	141	141			
Dividendivõlad	127 823	127 823			
Muud viitvõlad	33 978	33 978			
Kokku võlad ja ettemaksed	174 994	174 994			8

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 154	14 154			
Muud võlad	163 579	163 579			
Intressivõlad	1 778	1 778			
Dividendivõlad	127 823	127 823			
Muud viitvõlad	33 978	33 978			
Kokku võlad ja ettemaksed	177 733	177 733			8

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	14 294	-99 746	
Intressitulud	561	3 259	
Intressitulu hoiustelt	561	0	
Intressitulu laenudelt	0	3 259	
Intressikulud	-11 147	-15 055	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-336	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	3 372	-111 542	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 820	26 820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.12.2013

Osaühing Astrum Holdings (registrikood: 10783813) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN LAUPA	Juhatuse liige	16.12.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 152
Kokku	400 972
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	400 972

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Laupa	47608310340	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066636
E-posti aadress	helen@finissage.ee