

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Astrec Invest OÜ

registrikood: 11646082

tänava/talu nimi, Tartu mnt. 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 6580050

e-posti aadress: info@numeri.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 13 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 ja Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsiooni täisliige.

2013. aastal tehti turu-uuringuid, analüüse ja omandati portfelli üks uus ettevõte ja suurendati osalust ühes juba olemasolevas ettevõttes. 2013. aastal põhivara investeringuid ei tehtud. 2014. aasta investeringud on veel planeerimisel.

Astrec Invest OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele aruandeaastal töötasu ei makstud.

Töötajaid 2013. aastal ettevõttes ei olnud ja töötasusid ei arvestatud ega makstud.

2014. aastal plaanib Astrec Invest OÜ edasi arendada portfelli ettevõtteid ja vajadusel osta-müüa ning muuta ettevõtete portfelli homogeensemaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57	807	2
Finantsinvesteeringud	160 752	48 812	3
Nõuded ja ettemaksed	140 129	154 084	4
Kokku käibevara	300 938	203 703	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	319 927	340 548	
Kokku põhivara	319 927	340 548	
Kokku varad	620 865	544 251	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 998	21 098	8
Võlad ja ettemaksed	3 484	2 429	9
Kokku lühiajalised kohustused	40 482	23 527	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	200 896	123 726	8
Kokku pikaajalised kohustused	200 896	123 726	
Kokku kohustused	241 378	147 253	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 185	401 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 511	-7 090	
Kokku omakapital	379 487	396 998	
Kokku kohustused ja omakapital	620 865	544 251	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 293	-1 628	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 293	-1 628	
Muud finantstulud ja -kulud	-16 218	-5 462	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 511	-7 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 511	-7 090	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 293	-1 628
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-400	-3 363
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	316	1 268
Kokku rahavood äritegevusest	-1 377	-3 723
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	21 144
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-111 939	-48 352
Antud laenud	-25 600	-20 200
Antud laenude tagasimaksed	43 000	3 159
Laekunud intressid	2 096	42
Laekunud dividendid	30 000	30 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 443	-14 207
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	99 770	51 682
Saadud laenude tagasimaksed	-6 700	-4 230
Makstud dividendid	-30 000	-30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	63 070	17 452
Kokku rahavood	-750	-478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	807	1 285
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-750	-478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57	807

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 557	256	401 275	404 088
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 557	256	401 275	404 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 090	-7 090
31.12.2012	2 557	256	394 185	396 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-17 511	-17 511
31.12.2013	2 557	256	376 674	379 487

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Invest OÜ 2013.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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- 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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2013 hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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

Tütar- ja sidusettevõtjate osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest.

Tütarettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

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

Sidusettevõtjate osad on bilansis 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 640 eurot 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. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeas. Kasutusel on järgnevad

amortisatsiooninormid:

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 õiglasest 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.

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arveldusarve	57	807
Kokku raha	57	807

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2011	460	460
Soetamine	48 352	48 352
31.12.2012	48 812	48 812
Soetamine	111 940	111 940
31.12.2013	160 752	160 752

Lühiajalistes finantsinvesteeringutes on kajastatud osalused ettevõtetes Marineexplorer Inc. ja Plumbr OÜ.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	140 129	140 129
Laenu nõuded	124 517	124 517
Intressinõuded	13 841	13 841
Viitlaekumised	1 771	1 771
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 129	140 129
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Muud nõuded	154 084	154 084
Laenu nõuded	142 617	142 617
Intressinõuded	10 796	10 796
Viitlaekumised	671	671
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 084	154 084

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11558018	Water Technology Partners OÜ	Eesti	Veepuhastusseadmete väljatootamine	85	85
12054585	Papsaare Arendus OÜ	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	67	67
11808716	Roheline Soojus OÜ	Eesti	Soojusenergia müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Water Technology Partners OÜ	2 176	2 176
Papsaare Arendus OÜ	1 668	1 668
Roheline Soojus OÜ	2 556	2 556
Kokku	6 400	6 400

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
40003825450	Motors24.lv SIA	Läti	Automüügi veebilehe haldamine	49	49
301060640	Motors24 UAB	Leedu	Automüügi veebilehe haldamine	49	49
10502091	Astrec Baltic OÜ	Eesti	Elektroonika ja telekommunikatsiooniseadmete hulgimüük	50	50
11127548	Kiisa Grupp OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Motors24.lv SIA	142	0	0	142
Motors24 UAB	142	0	0	142
Astrec Baltic OÜ	228 818	-30 000	6 731	205 549
Kiisa Grupp OÜ	105 047	0	2 647	107 694
Kokku	334 149	-30 000	9 378	313 527

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 429	2 429	2 429
Akumuleeritud kulum	-2 429	-2 429	-2 429
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 429	2 429	2 429
Akumuleeritud kulum	-2 429	-2 429	-2 429
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 429	2 429	2 429
Akumuleeritud kulum	-2 429	-2 429	-2 429
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	36 998	36 998		
Lühiajalised laenud kokku	36 998	36 998		
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	200 896	0	200 896	
Pikaajalised laenud kokku	200 896	0	200 896	
Laenukohustused kokku	237 894	36 998	200 896	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	21 098	21 098		
Lühiajalised laenud kokku	21 098	21 098		
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	123 726	0	123 726	
Pikaajalised laenud kokku	123 726	0	123 726	
Laenukohustused kokku	144 824	21 098	123 726	

Omanikulaen on antud 0% intressiga.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	656	656		
Muud võlad	2 706	2 706		
Intressivõlad	2 706	2 706		
Saadud ettemaksed	122	122		
Muud saadud ettemaksed	122	122		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 484	3 484		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	340	340		
Muud võlad	2 089	2 089		
Intressivõlad	1 967	1 967		
Muud viitvõlad	122	122		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 429	2 429		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Astrec Invest OÜ asutati 2009. aastal 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 2667 eurot. Osanik on residendist füüsiline isik.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	765	639
Panga teenustasud	98	9
Liikmemaksud	430	980
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 293	1 628

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-20 621	-7 732
Intressitulu laenudelt	5 141	3 695
Intressikulu laenudelt	-738	-1 425
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-16 218	-5 462

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	71 387	0	70 068	0
Sidusettevõtjad	63 112	0	62 015	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700	219 502	20 700	123 726

2013	Ostud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	396	20 000	15 900

Aruandeaasta nõuded seotud isikutele sisaldavad seotud isikutele antud laene summas 125 217 eurot ja nendelt arvestatud intresse summas 13 841 eurot.

Kohustused seotud isikutele kajastavad laenu samale omanikule kuuluvast ettevõttest ja omaniku käest saadud laenu.

Seotud isikutelt tehtud ostud on teisest samale omanikule kuuluvast ettevõttest ostetud raamatupidamise teenus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Astrec Invest OÜ (registrikood: 11646082) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 511
Kokku	376 674

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide tulude arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 511
Kokku	376 674

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kiisa	36811160335		2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580050
E-posti aadress	info@numeri.ee