

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Astrum Holdings

registrikood: 10783813

tänava/talu nimi, Kiriku põik 4-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Astrum Holdings peamine tegevus 2014.a.-l oli investeerimine ja varade haldamine. 2015.a.-l on plaanis jätkata sama tegevusega.

Juhatuses on 1 liige. Töötasusid ja juhatuseliikme tasusid 2014.a. makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	109 752	89 962	2
Nõuded ja ettemaksed	111 828	112 687	3
Kokku käibevara	221 580	202 649	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	539 145	659 361	4
Kinnisvarainvesteeringud	51 337	51 337	5
Kokku põhivara	590 482	710 698	
Kokku varad	812 062	913 347	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	246 431	252 431	6
Võlad ja ettemaksed	179 124	178 940	7
Kokku lühiajalised kohustused	425 555	431 371	
Kokku kohustused	425 555	431 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 164	400 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 469	78 192	
Kokku omakapital	386 507	481 976	
Kokku kohustused ja omakapital	812 062	913 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Turustuskulud	-5 526	-4 114
Üldhalduskulud	-58	-3 496
Muud äritulud	0	182
Muud ärikulud	-2 974	-3 324
Ärikasum (kahjum)	-8 558	-10 752
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-79 184	96 592
Intressikulud	-7 808	-7 768
Muud finantstulud ja -kulud	81	120
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-95 469	78 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 469	78 192

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 558	-10 752	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	859	2 100	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	184	3 946	7
Laekunud intressid	81	55	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 434	-4 651	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	120 216	5 222	4
Antud laenude tagasimaksed	0	500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	120 216	5 722	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	184 000	197 500	6
Saadud laenude tagasimaksed	-190 000	-191 000	6
Makstud intressid	-7 808	-7 768	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-79 184	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-92 992	-1 268	
Kokku rahavood	19 790	-197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 962	90 094	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 790	-197	
Valuutakursside muutuste mõju	0	65	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 752	89 962	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	400 972	403 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 192	78 192
31.12.2013	2 556	256	479 164	481 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-95 469	-95 469
31.12.2014	2 556	256	383 695	386 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Astrum Holdings 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 akumulieeritud 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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

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 kuulavas summas.

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.

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 dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Sularaha kassas	129	89	
Arvelduskontod	109 623	89 873	
Kokku raha	109 752	89 962	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 834	1 834	
Ostjatelt laekumata arved	1 834	1 834	
Muud nõuded	109 654	109 654	
Laenuõuded	109 654	109 654	
Ettemaksed	340	340	
Tulevaste perioodide kulud	340	340	
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 828	111 828	3

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 033	3 033	
Ostjatelt laekumata arved	3 033	3 033	
Muud nõuded	109 654	109 654	
Laenuõuded	109 654	109 654	
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 687	112 687	3

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	51 337	51 337
Jääkmaksumus	51 337	51 337
31.12.2013		
Soetusmaksumus	51 337	51 337
Jääkmaksumus	51 337	51 337
31.12.2014		
Soetusmaksumus	51 337	51 337
Jääkmaksumus	51 337	51 337

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	21 624	21 624
Akumuleeritud kulum	-21 624	-21 624
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	21 624	21 624
Akumuleeritud kulum	-21 624	-21 624
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	21 624	21 624
Akumuleeritud kulum	-21 624	-21 624
Jääkmaksumus	0	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	180 000	180 000			
Omanikult saadud laen	28 820	28 820			
Muud laenud	37 611	37 611			
Lühiajalised laenud kokku	246 431	246 431			
Laenukohustused kokku	246 431	246 431			6

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	190 000	190 000			
Omanikult saadud laen	28 820	28 820			
Muud laenud	33 611	33 611			
Lühiajalised laenud kokku	252 431	252 431			
Laenukohustused kokku	252 431	252 431			6

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 065	14 065	
Muud võlad	161 942	161 942	
Intressivõlad	141	141	
Dividendivõlad	127 823	127 823	
Muud viitvõlad	33 978	33 978	
Saadud ettemaksed	3 117	3 117	
Tulevaste perioodide tulud	3 117	3 117	
Kokku võlad ja ettemaksed	179 124	179 124	7

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 881	13 881	
Muud võlad	161 942	161 942	
Intressivõlad	141	141	
Dividendivõlad	127 823	127 823	
Muud viitvõlad	33 978	33 978	
Saadud ettemaksed	3 117	3 117	
Kokku võlad ja ettemaksed	178 940	178 940	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 820	28 820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2015

Osaühing Astrum Holdings (registrikood: 10783813) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN LAUPA	Juhatuse liige	03.09.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 469
Kokku	383 695
Katmine	
Kokku	383 695

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