

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

Äriniemi: Astrec Baltic OÜ

registrikood: 10502091

tänava/talu nimi, Valukoja tn 7/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6580050

e-posti aadress: astrec@astrec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Konsolideerimigrupp Astrec Baltic OÜ kuulus aruandeaastal tütarettevõtte Vincent Holding OÜ, Astrec Data OÜ. Tütarettevõtte Vincent Holding OÜ peamiseks tegevusaladeks on ONE kondoomide; kuivšampooni Batiste ja käte- ja jalakreemide kaubamärgi Purederm hulgimüük. Aruandeaastal täiendati tootevalikuid uute kaubamärkidega MOXIE ja Chaga.

Tütarettevõtte Astrec Data OÜ peamiseks tegevusalaks on planeeritud ja aruandeaastal alustatud serverimajutuse ja IT teenuste pakkumine.

Esimesel kahel tegevusaastal on olnud eesmärgiks serverimajutuse keskuse infrastruktuuri planeerimine ja väljaarendamine.

Aruandeaastal müüdi 20 % Vincent Holding OÜ osalusest.

Astrec Baltic OÜ pakub majanduslikult efektiivseid lahendusi valdkondades, mis on ennekõike seotud telekommunikatsiooni, tööstuse ja energeetikaga. Koostöös partneritega pakume erinevaid hanke-, konsultatsiooni- ja inseneriteenuseid. Pakume telekommunikatsioonisüsteemi infrastruktuuri komponente, toitesüsteeme ja fiiberoptika tooteid. Samuti mõõteaparatuuri, tööriistu ja vahendeid, nendega seotud teenuseid.

Astrec Baltic on erakapitalil põhinev 1998 a. asutatud äriühing peakontoriga Tallinnas.

Peamised kaupade tarnijad on EL liikmesriikide ettevõtted Skandinaaviamaadest ning tunnustatud tootjatehased nii Euroopa Liidust, Jaapanist, Ameerika Ühendriikidest, Hiina Rahvavabariigist kui ka mujalt.

Meie klientideks on telekommunikatsiooni ja energiaettevõtted, samuti erivaldkondade integreerijad, allhankijad ja transpordi infrastruktuurid. Geograafiliselt asuvad meie turud Eestis, Lätis, Leedus ja Soomes. 2014. a alustas tööd müügiesindaja Leedus.

Aastal 2015 oli ettevõtte müügitulu 1,6 mln. eurot. (2014: 2,2 mln. eurot). Aastaks 2016.a. planeeritakse müügitulu ja kasumlikkust hoida samal tasemel aruandeaastaga. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni hoidmine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse kaupade tarnimist väljaspoolt Euroopa Liitu ning müüki eeskätt Euroopa Liidu liikmesriikidesse. Arendatakse ka valdkondadega seotud teenuseid pakumaks klientidele täiendavat lisaväärtust. Plaanitakse ka investeerida meie põhilise tegevusega lähedalt seotud perspektiivsetesse ärivaldkondadesse.

Meie edukus on otseselt sõltuvuses investeringutest Baltimaade ja Soome infrastruktuuridesse ja suurimaks riskiks peame võimalikke euroala ja selle lähiümbrust puudutavaid kriise.

Aruandeaastal soetati põhivara summas 14 tuhat eurot. Aastal 2016 plaanitakse täiendada ja koolitada meeskonda konsolideerimisgrupis ning välja arendada tehnoloogilisi võimalusi. Summade suurusjärgud on analüüsimisel.

Aastal 2015 olid ettevõtte valuutakursiriskid madalad, kuna arveldustes oli kasutusel peamiselt EUR. Valuutakursimuutustest tekkinud tulem on tekkinud USD kursimuutustest. Intressimääradega seonduvad riskid olid tänu stabiilsetele intressidele madalad.

Aruandeaastal töötas kontsernis keskmiselt 11 inimest, s.h. 4 juhatuse liiget. Juhatuse liikmetele maksti tasusid aruandeaastal 48 tuhat. 2016. ndal aastal on plaanis töötajate arvu kontsernis kasvatada, täpsemad numbrid on veel analüüsimisel.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014	Valemid
Müügit.tõus/langus võr. eelm.a. (%)	-15	-2	= müügitulu 2015 - müügitulu 2014 / müügitulu 2014 x 100%
Maksevõime kordaja (korda)	4,64	5,86	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	4,38	5,26	= raha / lühiajalised kohustused
Varude käibesagedus (korda)	15,32	39,91	= müügitulu / aasta keskmine varude jääk
Käibe puhaskasum (korda)	-7,44	89,19	= puhaskasum / müügitulu x 100%
Aktivate rentaablus ROA (%)	-4,69	61,02	= puhaskasum / varad kokku x 100%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	-6,28	83,53	= puhaskasum / omakapital kokku x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 903 564	2 417 500	2
Nõuded ja ettemaksed	112 063	275 930	3
Varud	186 912	81 825	4
Kokku käibevara	2 202 539	2 775 255	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	150 560	50 000	7
Materiaalne põhivara	780 886	589 112	8
Immateriaalne põhivara	705	1 101	9
Kokku põhivara	932 151	640 213	
Kokku varad	3 134 690	3 415 468	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	271 964	227 303	11
Võlad ja ettemaksed	162 801	232 088	12
Kokku lühiajalised kohustused	434 765	459 391	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	356 273	460 697	11
Kokku pikaajalised kohustused	356 273	460 697	
Kokku kohustused	791 038	920 088	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	15
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 386 607	408 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 502	2 077 825	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 426 356	2 497 854	
Vähemusesalus	-82 704	-2 474	
Kokku omakapital	2 343 652	2 495 380	
Kokku kohustused ja omakapital	3 134 690	3 415 468	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 978 667	2 336 958	16
Muud äritulud	5 008	0	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 608 956	-1 910 022	18
Mitmesugused tegevuskulud	-372 331	-294 041	19
Tööjõukulud	-300 899	-212 004	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 875	-28 819	
Muud ärikulud	-9 294	-13 238	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-384 680	-121 166	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	54 564	0	
Muud finantstulud ja -kulud	207 954	2 205 448	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-122 162	2 084 282	
Tulumaks	-25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-147 162	2 084 282	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	28 502	2 077 825	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	175 665	-6 457	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-384 680	-121 166	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 875	28 819	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 506	12 947	
Muud korrigeerimised	-19 899	0	
Kokku korrigeerimised	54 470	41 766	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	229 006	-78 407	
Varude muutus	-105 088	2 805	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-100 038	15 081	
Laekunud intressid	5	108	
Makstud intressid	-4	-37	
Kokku rahavood äritegevusest	-306 329	-139 850	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-264 286	-318 243	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 500	49 054	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	894	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 560	-50 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 254 540	
Antud laenud	-29 000	-3 000	
Antud laenude tagasimaksed	3 000	0	22
Laekunud intressid	241	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-384 211	1 932 351	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	168 297	400 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-81 001	0	
Makstud intressid	-23 847	-13 644	
Makstud dividendid	-100 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-61 551	386 356	
Kokku rahavood	-752 091	2 178 857	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 417 500	143 754	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-752 091	2 178 857	
Valuutakursside muutuste mõju	238 155	94 889	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 903 564	2 417 500	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	10 224	1 023	408 782	-8 931	411 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 077 825	6 457	2 084 282
31.12.2014	10 224	1 023	2 486 607	-2 474	2 495 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 502	-175 665	-147 163
Makstud dividendid	0	0	-100 000	0	-100 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	95 435	95 435
31.12.2015	10 224	1 023	2 415 109	-82 704	2 343 652

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Baltic OÜ(edaspidi: emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Astrec Baltic OÜ(edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Vincent Holding OÜ ja Astec Data OÜ (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt alates 50% -st tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, millest emaettevõtte omab 20-50%.

Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd kaupade, teenuste kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasutatud põhivara soetamisel määratakse amortisatsiooninorm igale objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnistu	25 a.
Masinad ja seadmed	4-10 a.
Muud masinad ja seadmed	4-15 a.

Rendid

Kasutusrendi maksed koos intressidega kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tegevuskuluna. Finantsvarana kajastatud kasutusrendi 1. osamakse on kajastatud lühiajalise nõudena ning kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leidsid.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu toodete, kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. See tähendab, et kulud kajastatakse samas perioodis kui saadakse teenuse osutamise tulu.

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 20/80 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- Elmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 292	3 838
Arveldusarved	1 900 272	2 413 662
Kokku raha	1 903 564	2 417 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	75 051	75 051	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	75 051	75 051	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	135	135	0	0	5
Muud nõuded	29 259	29 259	0	0	
Laenunõuded	29 000	29 000	0	0	
Intressinõuded	259	259	0	0	
Ettemaksed	7 618	7 618	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 618	7 618	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 063	112 063	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	193 817	193 817	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	193 817	193 817	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 186	57 186	0	0	5
Muud nõuded	3 000	3 000	0	0	
Laenunõuded	3 000	3 000	0	0	
Ettemaksed	21 927	21 927	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 256	14 256	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7 671	7 671	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 930	275 930	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Valmistoodang	8 947	9 604
Müügiks ostetud kaubad	177 965	72 221
Kokku varud	186 912	81 825
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 600	1 266

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	183	0	262
Käibemaks	0	2 823	45 812	9 337
Üksikisiku tulumaks	0	5 784	0	2 912
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	11 849	0	5 576
Kohustuslik kogumispension	0	713	0	388
Töötuskindlustusmaksed	0	679	0	408
Intress	0	0	0	38
Ettemaksukonto jääk	135		11 374	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	135	22 031	57 186	18 921

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11732108	Vincent Holding OÜ	Eesti	Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	70	50
12626294	Astrec Data OÜ	Eesti	Serveri majutus	100	53

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
Vincent Holding OÜ	1	0	1
Astrec Data OÜ	2 500	214 166	216 666
Kokku	2 501	214 166	216 667

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Vincent Holding OÜ	20	894	894

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	130 000	130 000
Soetamine	50 000	50 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 254 540	-2 254 540
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 124 540	2 124 540
31.12.2014	50 000	50 000
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	50 000	50 000
Soetamine	100 560	100 560
31.12.2015	150 560	150 560

Jaauanaris 2015 omandati osalus (0,526 %) Eesti ettevõttes. Aruandeaastal tehti lisainvesteering mitteresidendist ettevõttesse (konverteeritav laen).

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	0	62 169	72 750	0	134 919
Akumuleeritud kulum	0	0	-45 675	-25 195	0	-70 870
Jääkmaksumus	0	0	16 494	47 555	0	64 049
Ostud ja parendused	0	0	479	26 284	964	27 727
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	400 673	22 849	129 957	30 000	583 479
Amortisatsioonikulu	0	-10 051	-8 614	-10 055	0	-28 720
Müügid	0	0	-314	-61 736	0	-62 050
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	4 627	0	4 627
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	4 627	0	4 627
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	400 673	80 781	164 277	30 964	676 695
Akumuleeritud kulum	0	-10 051	-49 887	-27 645	0	-87 583
Jääkmaksumus	0	390 622	30 894	136 632	30 964	589 112
Ostud ja parendused	1 607	0	237 674	4 611	7 455	251 347
Amortisatsioonikulu	0	-18 180	-36 016	-22 283	0	-76 479
Müügid	0	0	-2 993	0	0	-2 993
Ümberklassifitseerimised	0	0	30 964	19 899	-30 964	19 899
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	30 964	0	-30 964	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	19 899	0	19 899
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 607	400 673	346 426	188 787	7 455	944 948
Akumuleeritud kulum	0	-28 231	-85 903	-49 928	0	-164 062
Jääkmaksumus	1 607	372 442	260 523	138 859	7 455	780 886

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	5 500	49 054
Muud masinad ja seadmed	5 500	49 054
Kokku	5 500	49 054

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 200	1 200
Amortisatsioonikulu	-99	-99
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 200	1 200
Akumuleeritud kulum	-99	-99
Jääkmaksumus	1 101	1 101
Amortisatsioonikulu	-396	-396
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 200	1 200
Akumuleeritud kulum	-495	-495
Jääkmaksumus	705	705

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	8 983	7 734
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	4 139	8 162

Astrec Baltic OÜ-l on aruandeaastal kasutusrendil üks transpordivahend, mille rendiperiood lõpeb 06.2016.

Kasutusrendi maksegraafikujärgsed maksed kui ka esimene osamakse kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna, sõltumata sellest, millal makse tegelikult maksti. Kasutusrentide esimene osamakse lühiajaline nõue vastavalt rendiperioodile on kajastatud bilansireal Ettemaksed summas 802 eurot (2014. aastal summas 2 406 eurot).

Astrec Baltic OÜ-l on sõlmitud aruandeaastal uus ruumide üürileping lõpptähtajaga 01.05.2020. Aruandeperioodi rendikulu on makstud 10 183 eurot.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	132 632	132 632			2 %	eur	31.12.2016	
Lühiajaline laen	35 000	35 000			0,5 %	eur	31.12.2016	22
Lühiajalised laenud kokku	167 632	167 632						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	227 056	35 303	191 753		3,6 %	eur	19.10.2017	
Pikaajal. laen	233 549	69 029	164 520		6 %	eur	02.2019	
Pikaajalised laenud kokku	460 605	104 332	356 273					
Laenukohustused kokku	628 237	271 964	356 273					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	150 000	150 000						
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	250 000	22 852	227 148		3,6 %	EUR	19.10.2017	
Pikaajaline laen	288 000	54 451	233 549		6 %	EUR	02.2019	
Pikaajalised laenud kokku	538 000	77 303	460 697					
Laenukohustused kokku	688 000	227 303	460 697					

Tütarettevõttest laenusaja vallasvarale on seatud kommertspant 100 000 euro ulatuses. Pangalaenu käendus on tagatud 5 eraisiku poolt, igaühe käenduse ulatus 100 000 eur. Lisaks on käendajaks ka Sihtasutus KredEx.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	112 191	112 191	0	0	
Võlad töövõtjatele	22 915	22 915	0	0	13
Maksuvõlad	22 031	22 031	0	0	5
Muud võlad	4 620	4 620	0	0	
Saadud ettemaksed	1 044	1 044	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 044	1 044	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	162 801	162 801	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	69 571	69 571	0	0	
Võlad töövõtjatele	15 493	15 493	0	0	13
Maksuvõlad	18 921	18 921	0	0	5
Muud võlad	3 508	3 508	0	0	
Saadud ettemaksed	124 595	124 595	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	122 936	122 936	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 659	1 659	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	232 088	232 088	0	0	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	10 844	10 026
Puhkusetasude kohustus	12 071	5 467
Kokku võlad töövõtjatele	22 915	15 493

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 932 087	1 989 286
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	483 022	497 321
Kokku tingimuslikud kohustused	2 415 109	2 486 607

Astrec Baltic OÜ annab vastavalt müügilepingutele kauba müügil tavaliselt 2 aastase garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba. Toodetele laienevad tootjatehaste garantiitingimused ja üldjuhul katavad toodete ekspetiisi, vahetamisega ja parandamisega tekkivad kulud tootjatehased. Oma tootmisüksuses toodetud toodete garantiikulutused kannab ise. Meie poolt klientidele pakutavad tooted on mõeldud professionaalseks kasutuseks, läbinud mitmekordse kontrolli ja äärmiselt töökindlad. Garantiijuhtumeid esineb vaid üksikuid. Garantiieraldise summat ei ole 2015 aastal moodustatud, kulud kantakse kulusse nõude tekkeperioodil.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele täiendava maksusumma.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 224	10 224
Osade arv (tk)	2	2
Osanikeks on üks residendist füüsiline isik, kellele kuulub osa nimiväärtusega 5112 eurot ja teine residendist juriidiline isik, kellele kuulub osa nimiväärtusega 5112 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	608 069	513 254
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 363 579	1 823 704
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 971 648	2 336 958
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 019	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 019	0
Kokku müügitulu	1 978 667	2 336 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete ja tarvikute hulgimüük	1 241 178	1 962 102
Tarkvaralahenduste müük	339 117	212 008
Muude apteegikaupade hulgimüük	43 108	48 335
Kosmeetikatoodete hulgimüük	295 253	113 036
Muu hulgimüük	60 011	1 477
Kokku müügitulu	1 978 667	2 336 958

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 506	0
Kasum valuutakursi muutustest	2 318	0
Muud	184	0
Kokku muud äritulud	5 008	0

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	5 070	23 674
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 600	1 266
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 465 061	1 646 727
Müügi eesmärgil ostetud teenused	34 669	216 645
Transpordikulud	12 333	5 650
Muud	90 223	16 060
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 608 956	1 910 022

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	15 503	16 632
Energia	10 129	2 766
Elektrienergia	10 129	2 766
Mitmesugused bürookulud	39 108	9 236
Lähetuskulud	30 550	15 854
Koolituskulud	467	1 667
Transpordikulud	22 671	28 956
Sidekulud	5 441	7 405
Ostetud teenused	213 378	167 912
Erisoodustus ja vastuvõtukulud	6 414	6 959
Muud	28 670	36 654
Kokku mitmesugused tegevuskulud	372 331	294 041

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	221 645	160 246
Sotsiaalmaksud	79 254	51 109
Puhkusereservi korrigeerimine	0	649
Kokku tööjõukulud	300 899	212 004
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	10

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	233 446	94 891
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	2 124 540
Intressitulu hoiustelt	226	108
Fin. tulu tütarettev.	1 157	0
Intressikulu laenudelt	-26 875	-14 091
Kokku muud finantstulud ja -kulud	207 954	2 205 448

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	669	35 669	3 335	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	132 632	0	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 469	11 673	0	3 000	38 700	3 700
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 728	0	0	0	132 632	0
2014				Ostud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				78 659		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	67 130	48 348

Tehingud seotud osapooltega kajastavad ostetud reklaami-, konsultatsiooni ja raamatupidamisteenust ja rendikulu seotud ettevõtjatelt. Aruandeaastal on tehingud seotud osapooltega toimunud turuhindadega. Aruandeperioodil ja eelmisel perioodil seotud osapoolte nõuete osas allahindlusi tehtud ei ole.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 850 080	2 252 744
Nõuded ja ettemaksed	575 077	480 726
Varud	24 120	46 802
Kokku käibevara	2 449 277	2 780 272
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	367 227	52 501
Materiaalne põhivara	31 228	16 751
Kokku põhivara	398 455	69 252
Kokku varad	2 847 732	2 849 524
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	35 000	0
Võlad ja ettemaksed	61 485	200 228
Kokku lühiajalised kohustused	96 485	200 228
Kokku kohustused	96 485	200 228
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 538 049	429 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 951	2 208 426
Kokku omakapital	2 751 247	2 649 296
Kokku kohustused ja omakapital	2 847 732	2 849 524

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 600 854	2 223 194
Muud äritulud	2 650	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 335 812	-1 854 664
Mitmesugused tegevuskulud	-109 799	-169 864
Tööjõukulud	-168 694	-184 690
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 120	-15 095
Muud ärikulud	-137	-12 970
Kokku ärikasum (-kahjum)	-27 058	-14 089
Muud finantstulud ja -kulud	254 009	2 222 515
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	226 951	2 208 426
Tulumaks	-25 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 951	2 208 426

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-27 058	-14 089
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 120	15 095
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 506	12 947
Muud korrigeerimised	-19 899	0
Kokku korrigeerimised	-6 285	28 042
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	173 759	-33 077
Varude muutus	22 681	10 778
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-137 567	8 375
Laekunud intressid	5	108
Makstud intressid	-4	0
Kokku rahavood äritegevusest	25 531	137
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 655	-23 693
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 500	49 054
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-16 666	-2 500
Laekunud tütarettevõtjate müügist	3 394	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 560	-50 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 254 540
Antud laenud	-503 198	-203 000
Antud laenude tagasimaksed	41 640	0
Laekunud intressid	7 578	2 046
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-576 967	2 026 447
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	38 700	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 700	0
Makstud intressid	-45	0
Makstud dividendid	-100 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 045	0
Kokku rahavood	-641 481	2 026 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 252 744	131 365
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-641 481	2 026 584
Valuutakursside muutuste mõju	238 817	94 795
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 850 080	2 252 744

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 224	1 023	429 623	440 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 208 426	2 208 426
31.12.2014	10 224	1 023	2 638 049	2 649 296
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 501
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-148 941
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				2 497 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	201 951	201 951
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2015	10 224	1 023	2 740 000	2 751 247
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-216 667
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-108 225
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				2 426 355

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2016

Astrec Baltic OÜ (registrikood: 10502091) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	23.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Astrec Baltic OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Astrec Baltic OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2015 on kontserni bilansis kajastatud varudes (summas 187 tuhat eurot) esitatud tütarettevõtte Vincent Holding OÜ kaubavarusid summas 162 tuhat eurot, mis moodustavad kontserni varudest ca 87 %. Nende varade füüsilisel inventeerimisel me ei ole osalenud.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Astrec Baltic OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn 11911

24.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Astrec Baltic OÜ (registrikood: 10502091) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	24.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 386 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 502
Kokku	2 415 109
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 502
Kokku	28 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	1600854	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Reppo	36807240277	Eesti	5112 EUR
Astrec Invest OÜ	11646082	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5112 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580050
E-posti aadress	astrec@astrec.com