

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Astrec Invest OÜ

registrikood: 11646082

tänavatänu nimi, Valukoja tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6580050

e-posti aadress: info@astrecnumeri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 investeeringute tegemine ettevõtetesse, mis on tehnoloogiliselt innovatiivsed ja kiiresti arenevad.

Astrec Invest OÜ on erakapitalil tegutsev äriühing ja Eesti Äriinglite Assotsiatsiooni asutaja ja täisliige.

2016. aastal põhivara investeeringuid ei tehtud. 2017. aasta investeeringud on veel planeerimisel.

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

Töötajaid 2016. aastal ettevõttes ei olnud ja töötasusid ei arvestatud ega makstud.

2017. aastal plaanib Astrec Invest OÜ edasi arendada portfelli ettevõtteid ja vajadusel osta-müüa ning muuta ettevõtete portfelli homogeensemaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 009	5	
Nõuded ja ettemaksed	110 842	114 527	2
Kokku käibevarad	130 851	114 532	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	118 944	113 533	
Finantsinvesteeringud	180 292	180 292	5
Kokku põhivarad	299 236	293 825	
Kokku varad	430 087	408 357	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 155	46 155	6
Võlad ja ettemaksed	3 173	2 717	7
Kokku lühiajalised kohustised	49 328	48 872	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 151	200 311	6
Kokku pikaajalised kohustised	200 151	200 311	
Kokku kohustised	249 479	249 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 361	162 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 434	-5 788	
Kokku omakapital	180 608	159 174	
Kokku kohustised ja omakapital	430 087	408 357	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused tegevuskulud	-81	-26 882
Muud ärikulud	0	-27 060
Ärikasum (kahjum)	-81	-53 942
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	20 211	0
Muud finantstulud ja -kulud	1 304	-1 846
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 434	-55 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 434	-55 788

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Invest OÜ 2016.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. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2016 hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud 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 pikemaajaks 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 investoretevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investoretevõtte 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 kohustistes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiipi arvestades loetakse põhivaraks varasid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuseaga varaobjektid kantakse soetamise 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 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine

toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis 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 osapoollega tehingud on tehingud sidusettevõtjatega ning juhatuse liikmele tehtud väljamaksed ja tehingud temaga seotud äriühingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	110 842	110 842
Laenu nõuded	97 702	97 702
Intressinõuded	13 140	13 140
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 842	110 842
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	114 527	114 527
Laenu nõuded	102 853	102 853
Intressinõuded	11 674	11 674
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 527	114 527

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
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	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
Papsaare Arendus OÜ	1 668	200	1 868
Roheline Soojus OÜ	2 556	5 000	7 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 224	5 200	9 424

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10502091	Astrec Baltic OÜ	Eesti	Elektroonika ja telekommunikatsiooniseadmete hulgimüük	50	50
11127548	Kiisa Grupp OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	50	50
40003825450	Motors24.lv SIA	Läti	Automüügi veebilehe haldamine	49	49
301060640	Motors24 UAB	Leedu	Automüügi veebilehe haldamine	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Astrec Baltic OÜ	5 112	0	5 112
Kiisa Grupp OÜ	103 913	211	104 124
Motors24.lv SIA	142	0	142
Motors24 UAB	142	0	142
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	109 309	211	109 520

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	20 000	20 000
Muud	160 292	160 292
31.12.2015	180 292	180 292
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	180 292	180 292
31.12.2016	180 292	180 292

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen 1	38 145	38 145		
Lühiajaline laen 2	8 010	8 010		
Lühiajalised laenud kokku	46 155	46 155		
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	200 151	0	200 151	
Pikaajalised laenud kokku	200 151	0	200 151	
Laenukohustised kokku	246 306	46 155	200 151	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen 1	38 145	38 145		
Lühiajaline laen 2	8 010	8 010		
Lühiajalised laenud kokku	46 155	46 155		
Pikaajalised võlakirjad				
Omanikulaen	200 311	0	200 311	
Pikaajalised võlakirjad kokku	200 311	0	200 311	
Laenukohustised kokku	246 466	46 155	200 311	

Lühiajaliste laenude intressimäär on 1%. Omanikulaen on antud 0% intressiga.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 158	2 158
Muud võlad	1 015	1 015
Intressivõlad	1 015	1 015
Kokku võlad ja ettemaksed	3 173	3 173
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 164	2 164
Muud võlad	553	553
Intressivõlad	553	553
Kokku võlad ja ettemaksed	2 717	2 717

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	35 440	0	38 017	0
Sidusettevõtjad	75 402	0	64 306	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	247 321	0	247 019

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Tütarettevõtte	50	2%	eur	2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtte	15 669	2 400	0	2%	eur	2016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidiline isik	0	0	20 420	1%	eur	2016

Ostud ja müügid

	2015
	Ostud
Tütarettevõttjad	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 158

Aruandeaasta nõuded seotud isikutele sisaldavad seotud isikutele antud laene summas 97 902 eurot ja nendelt arvestatud intresse summas 13 140 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2017

Astrec Invest OÜ (registrikood: 11646082) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	08.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 434
Kokku	177 795
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	177 795
Kokku	177 795

Osanikud

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

Sidevahendid

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