

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: 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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 9 Tööjõukulud	15
Lisa 10 Seotud osapooled	15
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgruppi Astrec Baltic OÜ kuulus 2016. aastal tütarettevõtte Vincent Holding OÜ, Astrec Data OÜ ja Suomen Telesähkö Oy. Aruandeaasta aruanne ei ole konsolideeritud.

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.

Aastal 2017 oli ettevõtte müügitulu 1,3 mln. eurot. (2016: 1,6 mln. eurot). Aastaks 2017.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 väljastpoolt Euroopa Liitu ning müüki eeskätt Euroopa Liidu liikmesriikidesse. Arendatakse ka valdkondadega seotud teenuseid pakkumaks klientidele täiendavat lisaväärtust. Plaanitakse ka investeerida meie põhilise tegevusega lähedalt seotud perspektiivsetesse ärivaldkondadesse.

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

Aruandeaastal soetati põhivara summas 683 eurot. Aastal 2018 plaanitakse täiendada ja koolitada meeskonda konsolideerimisgrupis ning välja arendada tehnoloogilisi võimalusi. Summade suurusjärgud on analüüsimisel.

Aastal 2017 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.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 043 254	1 794 712	
Nõuded ja ettemaksed	1 016 233	317 176	2
Varud	34 146	184 251	
Kokku käibevarad	2 093 633	2 296 139	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	808 975	68 412	3
Finantsinvesteeringud	170 560	200 560	5
Nõuded ja ettemaksed	168 972	0	2
Materiaalsed põhivarad	18 591	857 543	
Immateriaalsed põhivarad	0	309	
Kokku põhivarad	1 167 098	1 126 824	
Kokku varad	3 260 731	3 422 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	404 934	
Võlad ja ettemaksed	239 681	271 614	6
Kokku lühiajalised kohustised	239 681	676 548	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	164 520	
Kokku pikaajalised kohustised	0	164 520	
Kokku kohustised	239 681	841 068	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 131 596	2 375 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 793	222 485	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 021 050	2 608 841	
Vähemusosalus	0	-26 946	
Kokku omakapital	3 021 050	2 581 895	
Kokku kohustised ja omakapital	3 260 731	3 422 963	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 331 697	2 406 190	7
Muud äritulud	7 236	14 620	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 110 056	-1 922 642	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 276	-384 506	8
Tööjõukulud	-122 022	-454 818	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 763	-105 927	
Muud ärikulud	-19	-5 335	
Ärikasum (kahjum)	37 797	-452 418	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 652	425 701	
Intressitulud	62 047	66	
Intressikulud	0	-24 783	
Muud finantstulud ja -kulud	-214 289	61 319	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-101 793	9 885	
Tulumaks	-20 000	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 793	-115	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-121 793	222 485	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	222 600	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	37 797	-452 418
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 763	105 927
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 124	0
Muud korrigeerimised	0	1 994
Kokku korrigeerimised	3 639	107 921
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-301 088	-150 957
Varude muutus	-23 852	2 662
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	77 700	109 562
Laekunud intressid	0	70
Kokku rahavood äritegevusest	-205 804	-383 160
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-683	-179 093
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 025	3 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-50 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	12 652	425 701
Antud laenud	-673 703	-128 487
Antud laenude tagasimaksed	42 807	500
Laekunud intressid	21 972	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-58 747	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-644 677	71 621
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	304 743
Saadud laenude tagasimaksed	0	-97 050
Makstud intressid	0	-21 677
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 000
Makstud dividendid	-80 000	-40 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	137 016
Kokku rahavood	-950 481	-174 523
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 794 712	1 903 564
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-950 481	-174 523
Valuutakursside muutuste mõju	199 023	65 671
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 043 254	1 794 712

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	10 224	1 023	2 415 109	-82 704	2 343 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		222 485	-222 600	-115
Väljakuulutatud dividendid	0		-40 000	0	-40 000
Muud muutused omakapitalis	0			278 358	278 358
31.12.2016	10 224	1 023	2 597 594	-26 946	2 581 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-121 793		-121 793
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-80 000		-80 000
Muud muutused omakapitalis			614 002	26 946	640 948
31.12.2017	10 224	1 023	3 009 803	0	3 021 050

Vastavalt Raamatupidamise seaduse prg 29 lg 2 on ettevõtte vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest ja sellest tulenev mõju on kajastatud omakapitali kirjel „Muud muutused omakapitalis“.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Baltic OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna Juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016. aastal oli tegemist konsolideeritud aruandega, kus kajastusid Astrec Baltic OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Vincent Holding OÜ, Astec Data OÜ ja Suomen Telesähkö Oy (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse prg 29 lg 2 on ettevõtte vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest ja sellest tulenevalt on Astrec Baltic OÜ aruandeaastal koostanud väikeettevõtja aruande.

Aruandeaasta rahavoogude aruandes on kasutatud eelmise perioodi konsolideeritud algsaldot ja konsolideerimata andmete õigeks kajastamiseks on korrigeeritud andmeid muud väljamaksed investeerimistegevusest real summas -58 747 eurot.

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

Finantsvarad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse nii emaettevõttes kui kontsernis soetusmaksumuse meetodil. Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

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 -kohustised

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Kõik tütar- ja sidusettevõtted on aruandes 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 müüdu 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	4-10 a.
Muud masinaid 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.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

väljamaksete nüüdisväärtuse 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 kohustisi. 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 tulumaksukohustise 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 äriistele 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele;
- Eelmistes 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	120 107	120 107		
Ostjatelt laekumata arved	120 107	120 107		
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 036 800	867 828	168 972	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100		
Muud nõuded	21 455	21 455		
Laenunõuded	21 338	21 338		
Intressinõuded	117	117		
Ettemaksed	6 743	6 743		
Tulevaste perioodide kulud	6 743	6 743		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 185 205	1 016 233	168 972	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	207 566	207 566		
Ostjatelt laekumata arved	207 566	207 566		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 776	4 776		
Muud nõuded	96 812	96 812		
Laenunõuded	96 457	96 457		
Intressinõuded	73	73		
Viitlaekumised	282	282		
Ettemaksed	8 022	8 022		
Tulevaste perioodide kulud	7 617	7 617		
Muud makstud ettemaksed	405	405		
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 176	317 176		

Lühiajaline laen on väljastatud juriidilisele isikule intressimääraga 0,5%.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11732108	Vincent Holding OÜ	Eesti	Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	50	50
12626294	Astrec Data OÜ	Eesti	Serveri majutus	53	56
2767239-2	Suomen Telesähkö Oy	Soome	Tarvikute müük	60	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
Vincent Holding OÜ	0	0	0
Astrec Data OÜ	503 518	303 706	807 224
Suomen Telesähkö Oy	1 500	250	1 750
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	505 018	303 956	808 974

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Suomen Telesähkö Oy	10	23.11.2017	250
Astrec Data OÜ	3	11.01.2017	303 706

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12670237	DStream OÜ	Eesti	Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	20	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Müük	31.12.2017
DStream OÜ	68 412	-68 412	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	68 412	-68 412	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
DStream OÜ	20	80 000	11 588

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	150 560	150 560
Soetamine	50 000	50 000
31.12.2016	200 560	200 560
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	200 560	200 560
Muud	-30 000	-30 000
31.12.2017	170 560	170 560

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131 115	131 115
Võlad töövõtjatele	6 264	6 264
Maksuvõlad	9 897	9 897
Muud võlad	3 677	3 677
Muud viitvõlad	3 677	3 677
Saadud ettemaksed	88 728	88 728
Tulevaste perioodide tulud	1 719	1 719
Muud saadud ettemaksed	87 009	87 009
Kokku võlad ja ettemaksed	239 681	239 681
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	195 504	195 504
Võlad töövõtjatele	27 801	27 801
Maksuvõlad	39 677	39 677
Muud võlad	2 861	2 861
Saadud ettemaksed	5 771	5 771
Muud saadud ettemaksed	5 771	5 771
Kokku võlad ja ettemaksed	271 614	271 614

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	275 226	669 513
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 056 471	1 684 308
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 331 697	2 353 821
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	52 369
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	52 369
Kokku müügitulu	1 331 697	2 406 190
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete ja tarvikute hulgimüük	1 306 851	1 635 838
Muude apteegikaupade hulgimüük	0	41 066
Kosmeetikatoodete hulgimüük	0	498 336
Muu müük	24 846	230 950
Kokku müügitulu	1 331 697	2 406 190

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 896	7 096
Energia	0	21 045
Elektrienergia	0	21 045
Mitmesugused bürookulud	3 885	37 661
Lähetuskulud	3 634	40 162
Koolituskulud	205	4 259
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 180	0
Transpordikulud	20 220	23 680
Sidekulud	3 431	4 704
Ostetud teenused	11 387	207 691
Erisoodustus ja vastuvõtukulud	2 622	5 080
Muud	2 816	33 128
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 276	384 506

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	92 519	339 503
Sotsiaalmaksud	29 504	115 315
Kokku tööjõukulud	122 023	454 818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	871 393	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 581	0	97 120	840

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtte	32 650	0	10%	EUR	2018
Tütarettevõtte	0	7 457	10%	USD	2018
Tütarettevõtte	529 556	0	12%	EUR	2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	84 023	0	0,5%	EUR	2019

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidiline isik	0	5 900	5 900	2%	eur	31.12.2016
Juriidiline isik	0	15 000	50 000	0,5%	eur	31.12.2016
Juriidiline isik	96 457	0	0	0,5%	eur	31.12.2017
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidiline isik		39 983	0	2%	eur	26.02.2016
Juriidiline isik		101 600	0	2%	eur	24.10.2016
Juriidiline isik		150 000	0	2%	eur	15.02.2017

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	19 445		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 451	9 310	13 022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		68 352	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 625	75 953

Tehingud seotud osapooltega kajastavad ostetud raamatupidamisteenust ja rendikulu seotud ettevõtjatelt.

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 043 254	1 735 965
Nõuded ja ettemaksed	1 185 205	836 897
Varud	34 146	10 294
Kokku käibevarad	2 262 605	2 583 156
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	808 975	573 432
Finantsinvesteeringud	170 560	200 560
Materiaalsed põhivarad	18 591	27 676
Kokku põhivarad	998 126	801 668
Kokku varad	3 260 731	3 384 824
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	239 681	161 981
Kokku lühiajalised kohustised	239 681	161 981
Kokku kohustised	239 681	161 981
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 131 596	2 700 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 793	511 596
Kokku omakapital	3 021 050	3 222 843
Kokku kohustised ja omakapital	3 260 731	3 384 824

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 331 697	1 660 257
Muud äritulud	7 236	13 955
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 110 056	-1 397 523
Mitmesugused tegevuskulud	-58 276	-88 410
Tööjõukulud	-122 022	-170 855
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 763	-9 966
Muud ärikulud	-19	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	37 797	7 458
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 652	425 701
Intressitulud	62 047	22 761
Intressikulud	0	-20
Muud finantstulud ja -kulud	-214 289	65 696
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-101 793	521 596
Tulumaks	-20 000	-10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 793	511 596

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	37 797	7 458
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 763	9 966
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 124	-1 995
Kokku korrigeerimised	3 639	7 971
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-301 088	-113 036
Varude muutus	-23 852	13 827
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	77 700	100 166
Laekunud intressid	0	63
Kokku rahavood äritegevusest	-205 804	16 449
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-683	-3 928
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	11 025	3 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-50 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	12 652	425 701
Antud laenud	-673 703	-540 911
Antud laenude tagasimaksed	42 807	44 521
Laekunud intressid	21 972	11 918
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-585 930	-111 199
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	15 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-50 000
Makstud intressid	0	-61
Makstud dividendid	-80 000	-40 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-85 061
Kokku rahavood	-891 734	-179 811
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 735 965	1 850 080
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-891 734	-179 811
Valuutakursside muutuste mõju	199 023	65 696
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 043 254	1 735 965

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	10 224	1 023	2 740 000	2 751 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		511 596	511 596
Väljakuulutatud dividendid	0		-40 000	-40 000
31.12.2016	10 224	1 023	3 211 596	3 222 843
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-505 020
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-108 982
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				2 608 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-121 793	-121 793
Väljakuulutatud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2017	10 224	1 023	3 009 803	3 021 050

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Astrec Baltic OÜ (registrikood: 10502091) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	27.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Astrec Baltic OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Astrec Baltic OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Astrec Baltic OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

OÜ EM AUDIITORTEENUSED

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

27.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Astrec Baltic OÜ (registrikood: 10502091) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 131 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 793
Kokku	3 009 803
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 009 803
Kokku	3 009 803

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	1329811	99.86%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	1886	0.14%	Ei

Sidevahendid

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