

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Astrum Holdings peamine tegevus 2015.a.-l oli investeerimine ja varade haldamine. 2015. aastal müüdi maha investeerimisportfell ja saadud rahaga tasuti pangalaen.

2016.a.-l on plaanis jätkata sama tegevusega väiksemas mahus kui seni on tehtud.

Juhatuses on 1 liige. Töötasusid ja juhatuseliikme tasusid 2015.a. makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 144	109 752	2
Nõuded ja ettemaksed	229 615	111 828	3
Kokku käibevarad	233 759	221 580	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 778	539 145	4
Kinnisvarainvesteeringud	51 337	51 337	5
Kokku põhivarad	55 115	590 482	
Kokku varad	288 874	812 062	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 296	246 431	6
Võlad ja ettemaksed	162 814	179 124	7
Kokku lühiajalised kohustised	212 110	425 555	
Kokku kohustised	212 110	425 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 695	479 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-309 743	-95 469	
Kokku omakapital	76 764	386 507	
Kokku kohustised ja omakapital	288 874	812 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Turustuskulud	0	-5 526
Üldhalduskulud	-2 784	-58
Muud ärikulud	-1	-2 974
Ärikasum (kahjum)	-2 785	-8 558
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-303 713	-79 184
Intressitulud	19	0
Intressikulud	-3 264	-7 808
Muud finantstulud ja -kulud	0	81
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-309 743	-95 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-309 743	-95 469

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 785	-8 558	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	900	859	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-17 182	184	6
Laekunud intressid	19	81	
Kokku rahavood äritegevusest	-19 048	-7 434	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	234 153	120 216	
Antud laenud	-119 385	0	3
Antud laenude tagasimaksed	700	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	112 968	120 216	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	184 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-212 135	-190 000	5
Makstud intressid	-2 393	-7 808	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-79 184	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-199 528	-92 992	
Kokku rahavood	-105 608	19 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 752	89 962	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-105 608	19 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 144	109 752	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-309 743	-309 743
31.12.2015	2 556	256	73 952	76 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Astrum Holdings 2015. 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 vähendamisenähtena. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5

Finantskohustised

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 finantkohustusi 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Sularaha kassas	337	129	
Arvelduskontod	3 807	109 623	
Kokku raha	4 144	109 752	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	933	933	
Ostjatelt laekumata arved	933	933	
Muud nõuded	228 339	228 339	
Laenunõuded	228 339	228 339	
Ettemaksed	343	343	
Tulevaste perioodide kulud	343	343	
Kokku nõuded ja ettemaksed	229 615	229 615	3
	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	
Laenunõuded	109 654	109 654	
Ettemaksed	340	340	
Tulevaste perioodide kulud	340	340	
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 828	111 828	3

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
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
31.12.2015		
Soetusmaksumus	51 337	51 337
Jääkmaksumus	51 337	51 337

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikult saadud laen	43 000	43 000			
Muud laenud	6 296	6 296			
Lühiajalised laenud kokku	49 296	49 296			
Laenukohustised kokku	49 296	49 296			5
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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			
Laenukohustised kokku	246 431	246 431			5

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	1	1	
Muud võlad	162 813	162 813	
Intressivõlad	1 012	1 012	
Dividendivõlad	127 823	127 823	
Muud viitvõlad	33 978	33 978	
Kokku võlad ja ettemaksed	162 814	162 814	6

	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	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 000	28 820

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.09.2018

Osaühing Astrum Holdings (registrikood: 10783813) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN LAUPA	Juhatuse liige	06.09.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-309 743
Kokku	73 952
Katmine	
Kokku	73 952

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Laupa	47608310340	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066636
E-posti aadress	helen@finissage.ee