

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Astrec Invest OÜ

registrikood: 11646082

tänava/talu nimi, Valukoja tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Astrec Invest OÜ põhitegevuseks on riskikapitali investeringute tegemine ettevõtetesse ja fondidesse, mis on tehnoloogiliselt innovatiivsed ja kiiresti arenevad.

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

Astrec Invest OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele maksti aruandeaastal töötasu 27500 eurot.

2019. aastal plaanib Astrec Invest OÜ edasi arendada portfelli ettevõtteid ja vajadusel osta-müüa ning muuta ettevõtete portfelli homogeensemaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 265	133	
Finantsinvesteeringud	2 657	0	
Nõuded ja ettemaksed	174 428	110 217	2
Kokku käibevarad	179 350	110 350	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	116 197	117 146	3, 4
Finantsinvesteeringud	120 036	180 917	5
Kokku põhivarad	236 233	298 063	
Kokku varad	415 583	408 413	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 929	34 581	6
Võlad ja ettemaksed	8 572	3 625	7
Kokku lühiajalised kohustised	40 501	38 206	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	188 714	166 033	6
Kokku pikaajalised kohustised	188 714	166 033	
Kokku kohustised	229 215	204 239	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 361	177 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 806	23 566	
Kokku omakapital	186 368	204 174	
Kokku kohustised ja omakapital	415 583	408 413	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	83 929	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 385	-16 351	
Tööjõukulud	-36 795	0	8
Muud ärikulud	-323	-71	
Ärikasum (kahjum)	39 426	-16 422	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	15 000	0	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-949	39 978	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-71 241	0	
Intressitulud	1 723	0	
Intressikulud	-182	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 583	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 806	23 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 806	23 566	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Invest OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja aastaaruanne ja 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 täpsustavad raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud 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.

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 finantsinvesteeringuid 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 pikemaks 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 investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte 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 kulutusi. 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 õiglases väärtuses, 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 tulumaksukuluta. 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 äriliste otsustele. Seotud osapoollega tehingud on tehingud sidusettevõtjatega ning juhatuse liikmele tehtud väljamaksed ja tehingud temaga seotud äriühingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 788	6 788
Ostjatelt laekumata arved	6 788	6 788
Nõuded seotud osapoolte vastu	96 305	96 305
Muud nõuded	71 335	71 335
Laenu nõuded	55 300	55 300
Intressinõuded	16 035	16 035
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 428	174 428
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	110 217	110 217
Laenu nõuded	95 905	95 905
Intressinõuded	14 312	14 312
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 217	110 217

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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	31.12.2017	31.12.2018
Papsaare Arendus OÜ	1 868	1 868
Roheline Soojus OÜ	7 556	7 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	9 424	9 424

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Astrec Baltic OÜ	5 112		5 112
Kiisa Grupp OÜ	102 326	-949	101 377
Motors24.lv SIA	142		142
Motors24 UAB	142		142
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	107 722	-949	106 773

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	180 292	180 292
Soetamine	625	625
31.12.2017	180 917	180 917
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	180 917	180 917
Soetamine	10 360	10 360
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-71 241	-71 241
31.12.2018	120 036	120 036

Lisa 6 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	23 919	23 919			1%	EUR	2019
Lühiajaline laen	8 010	8 010			1%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	31 929	31 929					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	188 714		188 714		0%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	188 714		188 714				
Laenukohustised kokku	220 643	31 929	188 714				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen 1	26 571	26 571					
Lühiajaline laen 2	8 010	8 010					
Lühiajalised laenud kokku	34 581	34 581					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	166 033		166 033				
Pikaajalised laenud kokku	166 033		166 033				
Laenukohustised kokku	200 614	34 581	166 033				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 164	2 164
Võlad töövõtjatele	1 928	1 928
Maksuvõlad	2 832	2 832
Muud võlad	1 648	1 648
Intressivõlad	1 648	1 648
Kokku võlad ja ettemaksed	8 572	8 572
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 159	2 159
Muud võlad	1 466	1 466
Intressivõlad	1 466	1 466
Kokku võlad ja ettemaksed	3 625	3 625

Lisa 8 Töõjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	27 500	0
Sotsiaalmaksud	9 295	0
Kokku tööjõukulud	36 795	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	34 744		34 805	0
Sidusettevõtjad	67 596		76 466	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		222 291	0	202 080

2018	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 ettevõttjad					
Laen omanikult	44 998	22 317	0%	EUR	2021
Laen juriidiliselt isikult	7 404	10 056	1%	EUR	2019

2017	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõttjad						
Tütarettevõtte	1 798	0	0	2%	eur	2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Juriidiline isik	0	200	11 774	1%	eur	2017
Laen juriidiliselt isikult						

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	27 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Astrec Invest OÜ (registrikood: 11646082) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 806
Kokku	183 555
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	183 555
Kokku	183 555

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	83929	100.00%	Jah

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@astrecnumeri.ee