

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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: finance@cxo.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Astrec Invest OÜ põhitegevuseks on riskikapitali fondide investeringute nõustamine. Ettevõtte hoiab investeerimisportfelli ja jätkuvalt nõustab kõiki portfelli ettevõtteid.

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

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

Astrec Invest OÜ jätkuvalt koolitab oma personali, et pakkuda oma klientidele parimat teenust. Ettevõtte hakkab pakkuma uusi analüütilisi ja innovatiivseid digiteenuseid.

2023. aastal plaanib Astrec Invest OÜ edasi arendada portfelli ettevõtteid ja vajadusel osta-müüa ning muuta ettevõtete portfelli homogeensemaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	225 183	135 300	
Finantsinvesteeringud	88	90	
Nõuded ja ettemaksed	482 672	409 594	
Nõuded ostjate vastu	0	17 500	
Nõuded seotud osapoolte vastu	472 672	392 094	7
Laenuõuded	10 000	0	
Kokku käibevarad	707 943	544 984	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	117 662	116 822	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9 424	9 424	2
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	108 238	107 398	3
Finantsinvesteeringud	138 320	114 228	4
Nõuded ja ettemaksed	222 966	202 966	
Nõuded seotud osapoolte vastu	222 966	202 966	7
Kokku põhivarad	478 948	434 016	
Kokku varad	1 186 891	979 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 792	72 132	5
Võlad ja ettemaksed	3 963	3 946	
Võlad tarnijatele	219	823	
Muud võlad	3 744	3 123	
Kokku lühiajalised kohustised	57 755	76 078	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	47 500	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	47 500	
Kokku kohustised	57 755	123 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	852 609	643 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 714	209 079	
Kokku omakapital	1 129 136	855 422	
Kokku kohustised ja omakapital	1 186 891	979 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	210 000	210 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 276	-4 728	
Tööjõukulud	0	-781	6
Ärikasum (kahjum)	206 724	204 491	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	54 894	0	
Intressitulud	8 309	2 401	
Intressikulud	-621	-795	
Muud finantstulud ja -kulud	4 408	2 982	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	273 714	209 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 714	209 079	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Invest 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 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna Juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Astrec Invest OÜ on aruandeaastal koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Finantsvarad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse 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 aruandepäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse 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 rahalised kirjed ümber hinnatud aruande kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi järgi. Ümberhindlustest 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

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 vähendamisena. 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.

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.

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.

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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a esimene arvesse võetav aasta.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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;
- 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
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	31.12.2021	31.12.2022
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 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
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
14354983	Superangel OÜ	Eesti	Fondide valitsemine	23	23
16515960	Superange1 GP OÜ	Eesti	Ärinõustamine	0	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
Astrec Baltic OÜ	5 112	0	5 112
Kiisa Grupp OÜ	101 377	0	101 377
Motors24.lv SIA	142	0	142
Motors24 UAB	142	0	142
Superangel OÜ	625	0	625
Superange1 GP OÜ	0	840	840
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	107 398	840	108 238

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Superange1 GP OÜ	33	07.06.2022	840

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	85 420	85 420
Soetamine	28 808	28 808
31.12.2021	114 228	114 228
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	114 228	114 228
Soetamine	24 091	24 091
31.12.2022	138 319	138 319

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	53 792	53 792			1%	eur	2023	7
Lühiajalised laenud kokku	53 792	53 792						
Laenukohustised kokku	53 792	53 792						
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	72 132	72 132			1%	EUR	2022	7
Lühiajalised laenud kokku	72 132	72 132						
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	47 500	0	47 500		0%	EUR	2023	7
Pikaajalised laenud kokku	47 500	0	47 500					
Laenukohustised kokku	119 632	72 132	47 500					

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	584
Sotsiaalmaksud	0	197
Kokku tööjõukulud	0	781

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	38 460	37 808	
Sidusettevõtjad	71 432	70 106	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	362 780	174 183	
Kokku nõuded ja ettemaksed	472 672	282 097	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 793	72 132	5
Kokku laenukohustised	53 793	72 132	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 744	3 123	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 744	3 123	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	222 966	202 966	
Kokku nõuded ja ettemaksed	222 966	202 966	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	47 500	5
Kokku laenukohustised	0	47 500	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	31 619	1 000	0	32 619	649	
Sidusettevõtjad	192 966	10 000	0	257 802	1 240	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 186	148 544	0	173 730	454	
Kokku antud laenud	249 771	159 544	0	464 151	2 343	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	32 619	0	0	32 619	652	
Sidusettevõtjad	257 802	170 941	150 941	277 802	1 326	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173 730	187 334	5 055	356 008	6 772	
Kokku antud laenud	464 151	358 275	155 996	666 429	8 750	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158 475	137 014	175 857	119 632	795	
Kokku laenukohustised	158 475	137 014	175 857	119 632	795	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 632	11 110	76 950	53 792	621	
Kokku laenukohustised	119 632	11 110	76 950	53 792	621	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

Astrec Invest OÜ (registrikood: 11646082) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	15.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	852 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 714
Kokku	1 126 323
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 126 323
Kokku	1 126 323

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	210000	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	finance@cxo.ee