

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Astrec Invest OÜ

registrikood: 11646082

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Haabneeme alevik,
Salu tee 19

postisihthnumber: 74001

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	13

Tegevusaruanne

Astrec Invest OÜ põhitegevuseks on riskikapitali fondide investeeringute 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.

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

2025. aastal plaanib Astrec Invest OÜ edasi arendada portfelli ettevõtteid ja vajadusel osta-müüa ning muuta ettevõtete portfelli homogeensemaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 151	162 263	
Finantsinvesteeringud	88	88	
Nõuded ja ettemaksed	569 762	653 880	
Nõuded ostjate vastu	0	17 500	
Nõuded seotud osapoolte vastu	559 538	613 680	7
Laenunõuded	10 000	22 700	
Muud nõuded	224	0	
Kokku käibevarad	653 001	816 231	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	115 794	117 662	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7 556	9 424	2
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	108 238	108 238	3
Finantsinvesteeringud	466 660	215 103	4
Nõuded ja ettemaksed	257 966	236 466	
Nõuded seotud osapoolte vastu	257 966	236 466	
Materiaalsed põhivarad	271 500	5 500	
Kokku põhivarad	1 111 920	574 731	
Kokku varad	1 764 921	1 390 962	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 472	32 292	5,7
Võlad ja ettemaksed	75 368	10 915	
Võlad tarnijatele	964	6 750	
Muud võlad	4 404	4 165	7
Tulevaste perioodide tulud	70 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	90 840	43 207	
Kokku kohustised	90 840	43 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 316 390	1 126 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 878	218 619	
Kokku omakapital	1 674 081	1 347 755	
Kokku kohustised ja omakapital	1 764 921	1 390 962	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	420 000	210 000
Muud äritulud	15	0
Mitmesugused tegevuskulud	-50 682	-14 054
Tööjõukulud	-55 942	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 000	0
Muud ärikulud	0	-3 720
Ärikasum (kahjum)	299 391	192 226
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	28 395	0
Intressitulud	15 331	8 814
Intressikulud	-239	-421
Muud finantstulud ja -kulud	12 000	18 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	354 878	218 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 878	218 619

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 ettemaksud

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 akumuleeritud 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 tööeaiga 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 intressimäära.

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 oli 2024. aastal maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Alates 2025. aastast on maksumääraks 22/78.

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 äriolukordadele.

Seotud osapoolteks on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtte;
- Sidusettevõtte;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtte);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;
- 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 ettevõtte.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
12054585	Papsaare Arendus OÜ	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	67	0
11808716	Roheline Soojus OÜ	Eesti	Soojusenergia müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2023	Müük	31.12.2024
Papsaare Arendus OÜ	1 868	-1 868	0
Roheline Soojus OÜ	7 556	0	7 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	9 424	-1 868	7 556

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Papsaare Arendus OÜ	67	55 000	28 395

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
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	21
16515960	Superange1 GP OÜ	Eesti	Ärinõustamine	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2023	31.12.2024
Astrec Baltic OÜ	5 112	5 112
Kiisa Grupp OÜ	101 377	101 377
Motors24.lv SIA	142	142
Motors24 UAB	142	142
Superangel OÜ	625	625
Superange1 GP OÜ	840	840
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	108 238	108 238

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	138 319	138 319
Soetamine	76 784	76 784
31.12.2023	215 103	215 103
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2023	215 103	215 103
Soetamine	251 557	251 557
31.12.2024	466 660	466 660

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	15 472	15 472			1%	eur	2024	7
Lühiajalised laenud kokku	15 472	15 472						
Laenukohustised kokku	15 472	15 472						
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	32 292	32 292			1%	eur	2024	7
Lühiajalised laenud kokku	32 292	32 292						
Laenukohustised kokku	32 292	32 292						

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	41 810	0
Sotsiaalmaksud	14 132	0
Kokku tööjõukulud	55 942	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	15 406	39 299	
Sidusettevõtjad	106 733	72 882	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	437 399	501 499	
Kokku nõuded ja ettemaksed	559 538	613 680	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 472	32 292	5
Kokku laenukohustised	15 472	32 292	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 404	4 165	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 404	4 165	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	257 966	236 466	
Kokku nõuded ja ettemaksed	257 966	236 466	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	32 619	185	0	32 804	654	
Sidusettevõtjad	277 802	21 000	7 500	291 302	1 450	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	356 008	136 058	3 643	488 423	6 303	
Kokku antud laenud	666 429	157 243	11 143	812 529	8 407	

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	32 804	200	19 738	13 266	644	
Sidusettevõtjad	291 302	91 500	37 750	345 052	1 601	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	488 423	66 127	136 575	417 976	6 348	
Kokku antud laenud	812 529	157 827	194 063	776 294	8 593	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 792	0	21 500	32 292	421	
Kokku laenukohustised	53 792	0	21 500	32 292	421	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 292	0	16 820	15 472	239	
Kokku laenukohustised	32 292	0	16 820	15 472	239	

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 600
Kokku ostetud	0	6 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	41 810	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2025

Astrec Invest OÜ (registrikood: 11646082) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	25.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 316 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 878
Kokku	1 671 268
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 671 268
Kokku	1 671 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	420000	100.00%	Jah