

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Astrec Invest OÜ

registrikood: 11646082

tänavanimi, maja number: Tartu mnt. 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6580050

e-posti aadress: info@numeri.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Astrec Invest OÜ on asutatud Astrec OÜ (jagunev ühing, registrikood 10282229) jagunemisel eraldumise teel. Osa Jaguneva Ühingu varast anti üle omandavale ühingule. Astrec Investi osanikuks sai jaguneva ühingu osanik.

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

ASTREC Invest OÜ on erakapitalil tegutsev äriühing ja Eesti Era- ja Riskikapitali Assotsiatsiooni täisliige.

2011. aastal tehti turu-uuringuid, analüüse ja omandati portfelli üks uus ettevõtte.

2011. aastal põhivara investeringuid ei tehtud.

ASTREC Invest OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele 2011. aastal töötasu ei makstud.

Töötajaid 2011. aastal ei palgatud.

2012. aastal plaanib ASTREC Invest OÜ edasi arendada portfelli ettevõtteid ja vajadusel osta-müüa ning muuta ettevõtete portfelli homogeensemaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 285	29	2
Finantsinvesteeringud	460	460	3,5,6
Nõuded ja ettemaksed	152 538	140 336	7,15
Kokku käibevara	154 283	140 825	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	348 338	287 400	4,5,6
Kokku põhivara	348 338	287 400	
Kokku varad	502 621	428 225	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 098	18 598	9
Võlad ja ettemaksed	1 161	664	10,15
Kokku lühiajalised kohustused	22 259	19 262	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	76 274	52 444	9
Kokku pikaajalised kohustused	76 274	52 444	
Kokku kohustused	98 533	71 706	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 707	339 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 568	13 981	
Kokku omakapital	404 088	356 519	
Kokku kohustused ja omakapital	502 621	428 225	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 973	-305	12,15
Ärikasum (kahjum)	-1 973	-305	
Finantstulud ja -kulud	49 541	14 286	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 568	13 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 568	13 981	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 973	-305	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 291	-2 870	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	497	157	10
Kokku rahavood äritegevusest	-4 767	-3 018	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 671	0	5
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	26	6
Antud laenud	-30 567	-16 370	7
Antud laenude tagasimaksed	8 638	2 559	7
Laekunud intressid	3 291	2 444	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 309	-11 341	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 391	17 160	9
Saadud laenude tagasimaksed	-4 060	-2 834	9
Makstud intressid	0	-490	14
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 332	13 836	
Kokku rahavood	1 256	-523	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29	552	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 256	-523	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 285	29	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	339 982	342 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 981	13 981
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	353 707	356 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	47 568	47 568
Emiteeritud osakapital	1	0	0	1
31.12.2011	2 557	256	401 275	404 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astrec Invest OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja hea raamatupidamistava põhinõuetest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Astrec Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01.01.2011 liitus Eesti eurotsooniga ja seetõttu muutus Eesti rahvusvaluuta Eesti kroonist euroks. Sellest tulenevalt konverteeris aruandekohuslane oma raamatupidamisarvestuse eurodesse, üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid (2010. a Eesti Panga kursid). Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2011 hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud 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

Sidusettevõtjate osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud: teiste äriühingute 10%-line aktsiate ja 18%-line osade ost on kajastatud õiglase väärtuse meetodil ning vastab finantsinvesteeringute soetusmaksumusele.

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 suurusel.

Osalus omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiipi arvestades loetakse põhivaraks varasid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot (2010: 10 000 Eesti krooni) ja mille kasutusiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuseaga varaobjekte kantakse soetamisel 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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „Müügiootel põhivaraks“. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- transportvahendid 20 – 25 %
- seadmed, muu inventar, sisseseade 40 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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 finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

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.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 285	29
Kokku raha	1 285	29

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	460	460
31.12.2010	460	460
31.12.2011	460	460

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	6 400	4 729	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	341 938	282 671	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	348 338	287 400	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11558018	Water Technology Partenrs OÜ	Eesti	Veepuhastusseadmete väljatootamine	85	85
12054585	Papsaare Arendus OÜ	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	0	67
11808716	Roheline Soojus OÜ	Eesti	Soojusenergia müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Muud muutused	31.12.2011
Papsaare Arendus OÜ	0	1 668	0	1 668
Water Technology Partenrs OÜ	2 173	0	3	2 176
Roheline Soojus OÜ	2 556	0	0	2 556
Kokku	4 729	1 668	3	6 400

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Papsaare Arendus OÜ	67	02.02.2011	1 668

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
40003825450	Motors24.lv SIA	Läti	Automüügi veebilehe haldamine	49	49
301060640	Motors24 UAB	Leedu	Automüügi veebilehe haldamine	49	49
10675012	Autoinfo.ee AS	Eesti	Automüügi veebilehe haldamine	26	26
10502091	Astrec Baltic OÜ	Eesti	Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete hulgimüük	50	50
11127548	Kiisa Grupp OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Motors24.lv SIA	142		0	0	142
Motors24 UAB	142		0	0	142
Autoinfo.ee AS	105		0	13 017	13 122
Astrec Baltic OÜ	184 305		40 345	0	224 650
Kiisa Grupp OÜ	97 977		5 905	0	103 882
Kokku	282 671		46 250	13 017	341 938

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

2011. aastal konverteeriti Autoinfo.ee AS-ile antud laen aktsiakapitaliks, mille tulemusena suurenes ka sidusettevõtte väärtus. Osalusprotsent jäi samaks.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	144 026	144 026			15
Intressinõuded	7 597	7 597			15
Viitlaekumised	915	915			
Kokku muud nõuded	152 538	152 538			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	135 115	135 115			15
Intressinõuded	4 306	4 306			15
Viitlaekumised	915	915			
Kokku muud nõuded	140 336	140 336			

Laenunõuded jagunesid 31.12.2011 järgmiselt:

Kiisa Grupp OÜ 54 836 eurot, intress 3% a.

Autoinfo.ee AS 18 450 eurot, intress 3,5% a.

Water Technology Partners OÜ 39 083 eurot, intress 5% a.

Roheline Soojus OÜ 12 295 eurot, intress 3,5% a.

Astrec OÜ 959 eurot, intress 3% a.

Motors24.lv SIA 1000 eurot, intress 2% a.

Papsaare Arendus OÜ 16703 eurot, intress 2% a.

Muud, 700 eurot.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 429	2 429	2 429
Akumuleeritud kulum	-2 429	-2 429	-2 429
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 429	2 429	2 429
Akumuleeritud kulum	-2 429	-2 429	-2 429
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 429	2 429	2 429
Akumuleeritud kulum	-2 429	-2 429	-2 429
Jääkmaksumus	0	0	0

Põhivara nimekirjas olev mootorsõiduk Estonia 21-10 ja järelhaagis on täielikult amortiseerunud.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	21 098	21 098			
Lühiajalised laenud kokku	21 098	21 098			
Pikaajalised laenud					
Omanikulaen	76 274	0	76 274		15
Pikaajalised laenud kokku	76 274	0	76 274		
Laenukohustused kokku	97 372	21 098	76 274		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	18 598	18 598			
Lühiajalised laenud kokku	18 598	18 598			
Pikaajalised laenud					
Omanikulaen	52 444	0	52 444		15
Pikaajalised laenud kokku	52 444	0	52 444		
Laenukohustused kokku	71 042	18 598	52 444		

Omanikulaen on antud 0% intressiga.

Lühiajalise laenu intressiks on 3,5% aastas.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	497	0
Muud võlad	542	542
Intressivõlad	542	542
Saadud ettemaksed	122	122
Kokku võlad ja ettemaksed	1 161	664

Intressivõlad moodustuvad lühiajaliselt laenult arvestatud intressisummadest.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 557	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Astrec Invest OÜ asutati 2009. aastal Astrec OÜ jagunemiskava alusel. Astrec OÜ jagunes, mille raames asutati uus äriühing Astrec Invest OÜ ja osa Jaguneva äriühingu varast anti üle Astrec Invest OÜ-le. Astrec Invest OÜ osakapital koosneb ühest osast, osa nimiväärtus on 2667 eurot (2010.a. 40 000 krooni). Osanik on residendist füüsiline isik.		

Ettevõtja jaotamata kasumi suurus oli 401 275 eurot (31.12.2010 seisuga 354 254 eurot ehk 5 542 878 krooni).

Potentsiaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks kogu vaba omakapitali välja maksmisel dividendideks on 84 268 eurot (2010. aastal 74 393 eurot ehk 1 164 004 krooni).

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	803	228
Panga teenustasud	75	77
Liikmemaksud	1 095	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 973	305

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	46 250	12 333
Intressitulud	3 291	2 444
Intressikulud	0	-491
Kokku finantstulud ja -kulud	49 541	14 286

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	68 081	0	54 565	0
Sidusettevõtjad	77 576	0	84 569	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	76 274	0	52 444
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	959	0	959	0

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	381	115

Aruandeaasta nõuded seotud isikutele sisaldavad seotud isikutele antud laene summas 143 326 eurot ja nendelt arvestatud intresse summas 3 290 eurot.

Kohustused seotud isikutele kajastavad omaniku käest saadud laenu.

Seotud isikutelt tehtud ostud on teisest samale omanikule kuuluvast ettevõttest ostetud raamatupidamise teenus.

Aruande digitaalallkirjad

Astrec Invest OÜ (registrikood: 11646082) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	18.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 568
Kokku	401 275

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 568
Kokku	401 275

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kiisa	36811160335		2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580050
E-posti aadress	info@numeri.ee