

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.07.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Alex Financial OÜ

registrikood: 11681546

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

e-posti aadress: carlo2004@gmail.com

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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Alex Financial OÜ on 2009 aasta suvel asutatud ettevõte, kelle põhitegevuseks on finantsvarade investeerimine.

Aruandeperioodil ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele aruandeaasta jooksul tasusid ei arvestatud ega muid soodustusi ei tehtud.

Ettevõte jätkab samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	03.07.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	128 315	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	30 480	0	3
Kokku käibevara	158 795	40 000	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	4 450 000	0	3
Kokku põhivara	4 450 000	0	
Kokku varad	4 608 795	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 285	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	29 285	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 914 500	0	
Kokku pikaajalised kohustused	3 914 500	0	
Kokku kohustused	3 943 785	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	625 010	0	
Kokku omakapital	665 010	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	4 608 795	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	03.07.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-36 713	
Ärikasum (-kahjum)	-36 713	
Finantstulud ja -kulud	661 723	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	625 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	625 010	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	03.07.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-36 713	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 285	
Laekunud intressid	37	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 391	
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-4 450 000	
Laekunud intressid	631 315	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 818 685	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 450 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-535 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 914 500	
Kokku rahavood	88 424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	88 424	
Valuutakursside muutuste mõju	-109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	128 315	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.07.2009	40 000	0	40 000
03.07.2009	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	625 010	625 010
31.12.2010	40 000	625 010	665 010

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alex Financial OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31. detsembrini 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	03.07.2009
Arvelduskontod	128 315	40 000
Kokku raha	128 315	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Muud nõuded	4 480 480
Laenunõuded	4 450 000
Intressinõuded	30 480
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 480 480

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	600
Muud võlad	28 685
Muud viitvõlad	28 685
Kokku võlad ja ettemaksed	29 285

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttel ei ole töötajaid ega tööjõukulusid.

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	03.07.2009 - 31.12.2010
Intressitulud	661 832
Intressitulu hoiustelt	37
Intressitulu laenudelt	661 795
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-109
Kokku finantstulud ja -kulud	661 723

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 914 500

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Alex Financial OÜ (registrikood: 11681546) 03.07.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARLO LUSTRISSIMI	Juhatuse liige	25.11.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	03.07.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	625 010
Kokku	625 010
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	621 010
Kokku	625 010

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	625 010
Kokku	625 010
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	621 010
Kokku	625 010

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Carlo Lustrissimi	37402030060	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	carlo2004@gmail.com