

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OSAÜHING ALESINVEST

registrikood: 11266043

tänavatalu nimi, Sõle 86

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10314

telefon: +372 5512270

e-posti aadress: heimdall.boots@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12



Tegevusaruanne

OÜ ALESINVEST asustati 2006 aastal.

Põhitegevusala – tekstiili, jalatsite ja nahktoodete müük, jalatsitootmine, jalatside hulgimüük.

Aasta lõpetati kasumiga 167 548 krooni.

2010. aastal moodustas ALESINVEST OÜ müügitulu 1 855 347 krooni.

ALESINVEST OÜ põhieesmärgiks märgisel majandusaastal on teenuste täiustamine

ning firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

2010 aastal ALESINVEST OÜ oli 5 töötajat.

Firma Alesinvest OÜ on oma kaubamärgi kinga tootja HEIMDALL (aastatel 2009 kuni 2011 selle tootmise asub Hiinas).

Alates 2009 kuni 2011 kingade hulgimüük peamised strateegilised sihtturud on Eesti, Läti, Leedu.

Alates 2011 firmal Alesinvest OÜ kingade tootmise HEIMDALL perspektiivsed, strateegilised sihtturud on Soome, Rootsi, Poola, Saksamaa, Austria, Šveits, Norra, Inglismaa, Venemaa samalaadsetelt säilitamisega ja laiendamisega sihtturud Eestis, Lätis ja Leedus.




Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Alesinvest juhatus deklareerib oma vastutus raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisele rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Alesinvest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
- kõik teadaolevat olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (20.06.2011), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
- OÜ Alesinvest on jätkuvalt tegutsev.



Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	277 908	99 252	2
Nõuded ja ettemaksed	308 627	922 278	3
Varud	1 348 341	457 841	4
Kokku käibevara	1 934 876	1 479 371	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 649	66 807	
Kokku põhivara	49 649	66 807	
Kokku varad	1 984 525	1 546 178	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	562 866	775 000	
Võlad ja ettemaksed	1 149 788	666 855	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 712 654	1 441 855	
Kokku kohustused	1 712 654	1 441 855	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 323	11 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 548	52 757	
Kokku omakapital	271 871	104 323	
Kokku kohustused ja omakapital	1 984 525	1 546 178	




Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 855 347	303 864
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-824 756	-114 506
Brutokasum (-kahjum)	1 030 591	189 358
Turustuskulud	-599 786	-114 337
Üldhalduskulud	-253 486	-16 201
Muud äritulud	63 771	0
Muud ärikulud	-76 639	0
Ärikasum (-kahjum)	164 451	58 820
Finantstulud ja -kulud	3 097	-6 063
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 548	52 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 548	52 757



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	164 451	58 820
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	642 695	-922 278
Varude muutus	-890 500	-383 416
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	492 933	626 517
Laekunud intressid	3 097	-6 063
Kokku rahavood äritegevusest	402 676	-626 420
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 886	-66 807
Antud laenude tagasimaksed	-212 134	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-224 020	-66 807
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	775 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	775 000
Kokku rahavood	178 656	81 773
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 252	17 479
Raha ja raha ekvivalentide muutus	178 656	81 773
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	277 908	99 252




Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2008	40 000	11 566	51 566
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		52 757	52 757
31.12.2009	40 000	64 323	104 323
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		167 548	167 548
31.12.2010	40 000	231 871	271 871




Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alesinvest 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Alesinvest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti täiskroonides.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu.

Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjalt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude vlimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes seliist, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp.

Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga.

Maa ei amortiseerita.

Ehitised ja rajatised 5 - 10% 10 - 20 aastat

Masinad ja muu 15 - 25% 4 - 6 2/3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu samase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet säilitada põhivara võimet luua

majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad

varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest.

OSAÜHING Alesinvest 2010. a. majandusaasta aruanne

Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nõudisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena samasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis

10

OSAÜHING ALESINVEST 2010. a. majandusaasta aruanne

oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalsel amortisatsioonil, immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Immateriaalse vara väärtuse languse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul. Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevat kulusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades. Tulude arvestus.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulusid.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna. Rahevoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2009 ja aruande koostamise kuupäeva 31.05.2010 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	5	78 754
Arvelduskontod	277 903	20 498
Kokku raha	277 908	99 252

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	10 508	0
Ostjatelt laekumata arved	10 508	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 282	114 073
Muud nõuded	157 116	0
Ettemaksed	136 721	808 205
Kokku Nõuded ja ettemaksed	308 627	922 278

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 348 341	457 841
Kokku varud	1 348 341	457 841

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	40 724	76 516
Võlad töövõtjatele	28 281	2 025
Maksuvõlad	45 510	2 740
Muud võlad	1 035 273	585 574
Kokku võlad ja ettemaksed	1 149 788	666 855

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasu	28 281	2 025
Kokku võlad töövõtjatele	28 281	2 025

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 855 347	303 864
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 855 347	303 864
Kokku müügitulu	1 855 347	303 864
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	371 069	303 864
Jalatsitootmine	849 270	0
Jalatside hulglmüük	635 008	0
Kokku müügitulu	1 855 347	303 864

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	175 366	11 617
Sotsiaalmaksud	62 525	4 520
Kokku tööjõukulud	237 891	16 137
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	8 731	0

Seotud osapooltega tehinguid ei olnud.

Aruande elektroonilised kinnitused

OSAÜHING ALESINVEST (registrikood: 11266043) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Olga Larina	Sisestaja	05.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 548
Kokku	231 871

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	849270	45.77%	Jah
Jalatsite hulgimüük	46422	635008	34.23%	Ei
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	371069	20.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Tšižova	46106230278	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5512270
E-posti aadress	heimdall.boots@gmail.com