

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING ALESINVEST

registrikood: 11266043

tänavatalu nimi, Sõle 86

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Varud	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ ALESINVEST asustati 2006 aastal.

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

Aasta lõpetati kasumiga 3 769 eurot.

2011. aastal moodustas ALESINVEST OÜ müügitulu 164 046 eurot.

ALESINVEST OÜ põhieesmärgiks märgmisel majandusaastal on teenuste täiustamine

ning firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

2011 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 2012 firmal Alesinvest OÜ kingade tootmise HEIMDALL perspektiivsed, strateegilised sihtturud on Soome, Rootsi, Poola, Saksamaa, Austria, Šveits, Norra, Inglismaa, Venemaa samaaegselt 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 koostamisel 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 (20.06.2012), on raamatupidamise aastaaruandes

nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud

- OÜ Alesinvest on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	802	17 762	2
Nõuded ja ettemaksed	14 673	19 725	
Varud	94 376	86 175	3
Kokku käibevara	109 851	123 662	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 755	3 173	
Kokku põhivara	4 755	3 173	
Kokku varad	114 606	126 835	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 450	35 974	
Võlad ja ettemaksed	72 012	73 486	4
Kokku lühiajalised kohustused	93 462	109 460	
Kokku kohustused	93 462	109 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 819	4 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 769	10 708	
Kokku omakapital	21 144	17 375	
Kokku kohustused ja omakapital	114 606	126 835	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	164 046	118 578	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-30 249	-52 712	
Brutokasum (-kahjum)	133 797	65 866	
Turustuskulud	-64 508	-38 333	
Üldhalduskulud	-63 774	-16 201	
Muud äritulud	2 779	4 076	
Muud ärikulud	-3 854	-4 898	
Ärikasum (kahjum)	4 440	10 510	
Finantstulud ja -kulud	-671	198	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 769	10 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 769	10 708	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 440	10 510
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	673	0
Kokku korrigeerimised	673	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 052	41 076
Varude muutus	-8 201	-56 913
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 474	30 866
Laekunud intressid	0	198
Muud rahavood äritegevusest	-672	0
Kokku rahavood äritegevusest	-182	25 737
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 255	-760
Antud laenude tagasimaksed	-14 523	-13 558
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 778	-14 318
Kokku rahavood	-16 960	11 419
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 762	6 343
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 960	11 419
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	802	17 762

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	4 111	6 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 708	10 708
31.12.2010	2 556	14 819	17 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 769	3 769
31.12.2011	2 556	18 588	21 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alesinvest 2011.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 Toimkonna 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.

Investeeringimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt 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. Ostjatelt 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 viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse 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 sarnase 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 osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua

majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine lgal 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 2011. a. majandusaasta aruanne

Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamistest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse 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 2011. a. majandusaasta aruanne

oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. 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 kahtluse 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 kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. 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 kaasned 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 kulutusi 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 kulutused.

Intressitulud 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 2011.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember.2011 ja aruande koostamise kuupäeva 31.05.2012 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	781	0
Arvelduskontod	21	17 762
Kokku raha	802	17 762

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	94 376	86 175
Kokku varud	94 376	86 175

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	6 540	2 603
Võlad töövõtjatele	3 198	1 807
Maksuvõlad	2 850	2 909
Muud võlad	59 423	66 166
Muud viitvõlad	59 423	66 166
Kokku võlad ja ettemaksed	72 011	73 485

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu	3 198	1 807
Kokku võlad töövõtjatele	3 198	1 807

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 046	118 578
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	164 046	118 578
Kokku müügitulu	164 046	118 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	53 716	23 716
Jalatsitootmine	79 523	54 278
Jalatside hulgimüük	30 807	40 584
Kokku müügitulu	164 046	118 578

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	22 232	11 208
Sotsiaalmaksud	7 551	3 996
Kokku tööjõukulud	29 783	15 204
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	318	558

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING ALESINVEST (registrikood: 11266043) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA CHIZHOVA	Juhatuse liige	27.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 769
Kokku	18 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsite hulgimüük	46422	164046	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Chizhova	46106230278		2556 EUR

Sidevahendid

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