

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Alexander Consulting

registrikood: 10190734

tänavatalu nimi, Hospidali 4-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 6596538

faks: +372 6596538

e-posti aadress: darinafish@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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Alexander Consulting põhitegevuseks on kalatoodete hulgimüük, raamatupidamisteenused, finantsanalüüs ja ärikonsultatsioonid. 2012. aastal oli OÜ Alexander Consulting müügitulu 202895 euro, kasvades aastaga 212 %.

2012.aastal investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 41592 euro.

OÜ Alexander Consulting olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.
Müügitulu (euro)	202 895	65024
Müügitulu kasv (%) = [(müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/müügitulu 2010] x 100	212%	-30,55%
Puhaskasum (euro)	-880 474	-4714
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu), %	-88,75%	-1%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu), %	-433,96%	-7,25%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused	8,1	22,88
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital), %	-77,72%	-0,23%

OÜ Alexander Consulting juhatuse liikmetele arvestatud tasud aruandeaastal olid 13805 euro.

OÜ Alexander Consulting keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat ja palkade kogusumma oli 30135 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	26 700	105 753
Finantsinvesteeringud	0	438 655
Nõuded ja ettemaksed	1 042 799	1 414 147
Varud	49 414	0
Müügiootel põhivara	38 495	38 495
Kokku käibevara	1 157 408	1 997 050
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	9 587
Materiaalne põhivara	113 623	126 438
Kokku põhivara	113 623	136 025
Kokku varad	1 271 031	2 133 075
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	70 900	73 500
Võlad ja ettemaksed	67 216	12 086
Kokku lühiajalised kohustused	138 116	85 586
Kokku kohustused	138 116	85 586
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	36 600
Kohustuslik reservkapital	4 718	4 718
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 006 171	2 010 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-880 474	-4 714
Kokku omakapital	1 132 915	2 047 489
Kokku kohustused ja omakapital	1 271 031	2 133 075

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	202 895	65 024
Muud äritulud	-78 490	22 022
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 232	-4 375
Mitmesugused tegevuskulud	-39 653	-49 927
Tööjõukulud	-40 345	-49 471
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 503	-38 522
Muud ärikulud	-745	-12 679
Ärikasum (kahjum)	-180 073	-67 928
Finantstulud ja -kulud	-700 401	63 214
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-880 474	-4 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-880 474	-4 714

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-180 073	-67 928
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 503	38 522
Kokku korrigeerimised	39 503	38 522
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57 073	9 212
Varude muutus	-49 414	111
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	55 130	818
Kokku rahavood äritegevusest	-191 927	-19 265
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 592	-837
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 903	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-38 495
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	438 655	-156 841
Antud laenud	-94 631	-350 451
Antud laenude tagasimaksed	523 053	413 286
Laekunud intressid	0	61 580
Kokku rahavood investeerimistegevusest	840 388	-71 758
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 600	-8 290
Makstud intressid	59 012	0
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	-34 100	-2 386
Muud laekumised finantseerimistegevusest	9 587	-105
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-759 349	5 176
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-727 450	-5 605
Kokku rahavood	-78 989	-96 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 753	205 818
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-78 989	-96 628
Valuutakursside muutuste mõju	-64	-3 437
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 700	105 753

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	38 986	4 718	2 010 885	2 054 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 714	-4 714
Muud muutused omakapitalis	-2 386			-2 386
31.12.2011	36 600	4 718	2 006 171	2 047 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-880 474	-880 474
Muud muutused omakapitalis	-34 100			-34 100
31.12.2012	2 500	4 718	1 125 697	1 132 915

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Alexander Consulting 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis on sätestatud Eesti Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Alexander Consulting kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid muudesse aktsiatesse ja lunastustähtajani hoitavatesse võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav või korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused), kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe õiglase väärtuse ja bilansilise jääkväärtuse vahe omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 30 %

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil on vara on kasutatav vastava juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või klassifitseeritakse ümber müügigootav põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimeetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilise jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
muu inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vahendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooni perioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub

korrigeeritud soetusmaksumuses meetodil,

mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoolle finants- või juhtimisotsustele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalus usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2	0
Arvelduskontod	26 698	2 753
Tähtajalised hoiused	0	103 000
Kokku raha	26 700	105 753

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	374 409	322 846
Kokku nõuded ostjate vastu	374 409	322 846

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 451		3 115	
Üksikisiku tulumaks		422		709
Sotsiaalmaks		836		1 427
Kohustuslik kogumispension		2		20
Töötuskindlustusmaksed		58		108
Ettemaksukonto jääk	2 699			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 150	1 318	3 115	2 264

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	49 414
Kokku varud	49 414

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	30 678	183 670	7 462	221 810
Akumuleeritud kulum		-54 553	-3 135	-57 688
Jääkmaksumus	30 678	129 117	4 327	164 122
Ostud ja parendused			838	838
Amortisatsioonikulu		-36 734	-1 788	-38 522
31.12.2011				
Soetusmaksumus	30 678	183 670	7 332	221 680
Akumuleeritud kulum		-91 287	-3 955	-95 242
Jääkmaksumus	30 678	92 383	3 377	126 438
Ostud ja parendused		41 592		41 592
Amortisatsioonikulu		-37 695	-1 808	-39 503
Müügid		-14 904		-14 904
31.12.2012				
Soetusmaksumus	30 678	186 442	6 270	223 390
Akumuleeritud kulum		-105 066	-4 701	-109 767
Jääkmaksumus	30 678	81 376	1 569	113 623

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 642	2 072
Saksamaa	117 307	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	192 949	2 072
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Antigua ja Barbuda	2 789	62 952
Norra	7 157	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 946	62 952
Kokku müügitulu	202 895	65 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	2 789	47 395
69202	616	1 028
68201	0	1 044
77111	7 157	15 557
46381	192 333	0
Kokku müügitulu	202 895	65 024

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	30 135	37 128
Sotsiaalmaksud	9 985	12 036
Tööstuskindlustusmaksed	225	307
Kokku tööjõukulud	40 345	49 471
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 900	73 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	13 805	13 805

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2013

OÜ Alexander Consulting (registrikood: 10190734) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KASPIN	Juhatuse liige	09.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 006 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-880 474
Kokku	1 125 697
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-880 474
Kokku	-880 474

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 006 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-880 474
Kokku	1 125 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	192333	94.79%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7157	3.53%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2789	1.37%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	616	0.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Kaspin	34705220409	Vuti tn 76, Eesti	7500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6596538
Faks	+372 6596538
E-posti aadress	darinafish@gmail.com