

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Westrex Trade

registrikood: 10613815

aadress: Juhkentali 8-10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10132

telefon: +372 5027547

e-posti aadress: aarto.eipre@alexelalogistics.eu

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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 11 Materiaalne põhivara	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

AS Westrex Trade põhitegevusalaks on investeringute haldamine ja majandus-		
ning finantskonsultatsioonide pakkumine. 2011. aasta ettevõttes palgalisi töötajaid		
ei olnud ning juhatause liikmetele tasu ei makstud.		

Peamised finantssuhtarvud		
	2011	2010
Müügitulu (tuh eurot)	217	187
Tulu kasv	16,04%	-13,46%
Puhaskasum (tuh eurot)	218	37
Kasumi kasv	489,19%	-82,58%
Puhasrentaablus	100,46%	19,75%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,90	10,27
ROA	12,06%	3,76%
ROE	18,81%	3,94%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhataja

Aarto Eipre

Tallinn, 05. juuni 2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	371 295	73 853	2
Finantsinvesteeringud	320 000	0	3
Nõuded ja ettemaksed	538 312	383 479	4
Kokku käibevara	1 229 607	457 332	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	294 644	292 464	7
Nõuded ja ettemaksed	47 119	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	234 240	234 240	10
Materiaalne põhivara	0	497	11
Kokku põhivara	576 003	527 201	
Kokku varad	1 805 610	984 533	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	21 483	12
Võlad ja ettemaksed	647 905	23 067	13
Kokku lühiajalised kohustused	647 905	44 550	
Kokku kohustused	647 905	44 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 570	25 565	15
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	911 862	874 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 717	36 980	
Kokku omakapital	1 157 705	939 983	
Kokku kohustused ja omakapital	1 805 610	984 533	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	216 533	187 383	16
Muud äritulud	10	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 898	-1 574	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-497	-1 291	11
Muud ärikulud	-18	-10	
Ärikasum (kahjum)	212 130	184 508	
Finantstulud ja -kulud	5 587	-147 528	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	217 717	36 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 717	36 980	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	212 130	184 508	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	497	1 291	11
Kokku korrigeerimised	497	1 291	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-354 427	-55 788	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	624 838	22 257	
Makstud intressid	-361	-860	17
Kokku rahavood äritegevusest	482 677	151 408	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-855	11
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 056	0	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	3 000	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-48 584	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 288	
Antud laenud	-455 000	-31 956	
Antud laenude tagasimaksed	285 000	31 956	
Laekunud intressid	8 304	276	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-163 752	-46 875	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-21 483	-38 651	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 483	-38 651	
Kokku rahavood	297 442	65 882	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 853	8 504	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	297 442	65 882	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	371 295	73 853	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	874 882	903 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 980	36 980
31.12.2010	25 565	2 556	911 862	939 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	217 717	217 717
Muud muutused omakapitalis	5	0	0	5
31.12.2011	25 570	2 556	1 129 579	1 157 705

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 14 ja 15.

2011. aastal seoses eurole üleminekuga konverteeriti Ettevõtte osakapital eurodeks. Uueks osakapitali suuruseks on 25 570 eurot. Osakapitali suurendamine 5 euro võrra toimus rahalise sissemakse teel arveldusarve kontole.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Westrex Trade OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestus- ja esitusvaluuta

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtuvalt Euroopa Liidu Nõukogu määruuses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro valuutakurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju Ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ning tuletisinstrumentide puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja üleöödeposiiti, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga 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.

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis

viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglasest väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel renditunarenditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasest väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Westrex Trade OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Kajastatud kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamispäeva 31.05.2011 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 000	0
Arvelduskontod	68 295	73 853
Tähtajalised hoiused	300 000	0
Kokku raha	371 295	73 853

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	0	0
Soetamine	320 000	320 000
31.12.2011	320 000	320 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	320 000	320 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 967	73 813	
Ostjatelt laekumata arved	26 967	73 813	
Muud nõuded	238 906	50 972	6
Laenunõuded	237 533	47 119	
Intressinõuded	1 373	3 853	
Muud lühiajalised nõuded	319 558	258 694	
Kokku nõuded ja ettemaksed	585 431	383 479	

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid bilansipäeva seisuga ei olnud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 525	8 478
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 525	8 478

Vt.lisa 13.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	237 533	190 414	47 119		
Intressinõuded	1 373	1 373			
Kokku muud nõuded	238 906	191 787	47 119		4

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	47 119	47 119			
Intressinõuded	3 853	3 853			
Kokku muud nõuded	50 972	50 972			4

2009. aastal antud laen summas 47 199 eurot (737 250 krooni), tagasimakse tähtajaga 2015 aasta, intress 8%, alusvaluuta on EEK.

2011. aastal anti laenu 190 414 eurot, tagasimakse tähtaeg 31.12.2012, intress 8% ja 0,8%, alusvaluuta EUR.

Käeoleval majandusaastal on arvestatud intressitulu 5 644 eurot (2010: 3 769 eurot).

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 056	2 876	8
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	289 588	289 588	9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	294 644	292 464	

Lisa 8 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
11237886	Auma OÜ	Eesti		100	0
12161101	Vestigium OÜ	Eesti		0	100
11964468	Skuld Inkasso OÜ	Eesti		0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	31.12.2011
Auma OÜ	2 876	0	-2 876	0
Vestigium OÜ	0	2 500	0	2 500
Skuld Inkasso OÜ	0	2 556	0	2 556
Kokku	2 876	5 056	-2 876	5 056

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vestigium OÜ	100	13.09.2011	2 500
Skuld Inkasso OÜ	100	09.06.2011	2 556

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Auma OÜ	100	3 000	124

Tütarettevõttes majandustegevust ei toimunud.

Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2009	617 162	617 162	
Soetamine	48 584	48 584	
Müük müügihinnas või lunastamine	-225 978	-225 978	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-150 180	-150 180	
31.12.2010	289 588	289 588	7
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	289 588	289 588	
31.12.2011	289 588	289 588	7
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	289 588	289 588	

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	234 240
31.12.2010	234 240
31.12.2011	234 240

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	35 300	36 560

Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 486	2 486
Akumuleeritud kulum	-1 553	-1 553
Jääkmaksumus	933	933
Ostud ja parendused	855	855
Muud ostud ja parendused	855	855
Amortisatsioonikulu	-1 291	-1 291
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 341	3 341
Akumuleeritud kulum	-2 844	-2 844
Jääkmaksumus	497	497
Amortisatsioonikulu	-497	-497
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Seisuga 31.12.2011 on amortiseerunud põhivara on bilansist välja kantud.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
AS Swedbank laen	21 483	21 483		
Lühiajalised laenud kokku	21 483	21 483		
Laenukohustused kokku	21 483	21 483		

AS Swedbank laen tähtajaga 30.11.2011, intressimäär 1,5% +6 kuu euribor.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 822	0	
Maksuvõlad	4 525	8 478	5
Muud lühiajalised kohustused	639 558	14 589	
Kokku võlad ja ettemaksed	647 905	23 067	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	892 368	720 371
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	237 211	191 491
Kokku tingimuslikud kohustused	1 129 579	911 862

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 on 1 129 579 eurot (31.12.2010: 911 862 eurot).

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 570	25 565
Osade arv (tk)	1	1
25 570 eurot.		

2011. aastal seoses eurole üleminekuga konverteeriti Ettevõtte osakapital eurodeks. Uueks osakapitali suuruseks on 25 570 eurot. Osakapitali suurendamine 5 euro võrra toimus rahalise sissemakse teel arveldusarve kontole.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 533	157 150
Küpros	0	30 233
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	216 533	187 383
Kokku müügitulu	216 533	187 383
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Bürooruumide üürileandmine	35 300	36 560
Finantskonsultatsioonid	181 233	117 589
Juhtimiskonsultatsioonid	0	33 234
Kokku müügitulu	216 533	187 383

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	124	-150 180
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	124	-150 180
Intressitulud	5 824	4 046
Intressitulu hoiustelt	180	73
Intressitulu laenudelt	5 644	3 973
Intressikulud	-361	-860
Intressikulu laenudelt	-361	-860
Muud finantstulud ja -kulud	0	-534
Kokku finantstulud ja -kulud	5 587	-147 528

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 300	36 560

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Westrex Trade (registrikood: 10613815) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARTO EIPRE	Juhatuse liige	02.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Westrex Trade osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Westrex Trade raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

OÜ Westrex Trade eelmine majandusaasta sisaldab perioodi 01.01.2010 kuni 31.12.2010. Me ei ole seda perioodi üle vaadanud ega ka auditeerinud ning seega ei avalda me arvamust aruandes sisalduvatele eelmise aasta arv näitajatele ja eelmise aasta lõppbilansi mõjudele 2011 aasta kasumiaruandele.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Westrex Trade finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeauditori number 465

Accounting Auditoribüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 36

Ülikooli 5

51014 Tartu

03.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Westrex Trade (registrikood: 10613815) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	911 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 717
Kokku	1 129 579
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 129 579
Kokku	1 129 579

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	911 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 717
Kokku	1 129 579
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 129 579
Kokku	1 129 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35300	16.30%	Jah
Finantsnõustamine	66191	181233	83.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aarto Eipre	36611170227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25570 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027547
E-posti aadress	aarto.eipre@alexelalogistics.eu