

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2009

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2009

**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Formax Invest OÜ

**registrikood:** 11524060

**tänavatalu nimi,** Kooli 69-24,  
**maja ja korteri number:**

**küla/alev/alevik/linn:** Pärnu linn

**vald:**

**postisihtnumber:** 80016

**maakond:** Pärnu maakond

**telefon:**

**faks:**

**e-posti aadress:**

**veebilehe aadress:**

# Sisukord

|                                                       |           |
|-------------------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                          | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                       | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                                 | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>                   | <b>4</b>  |
| <b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>                   | <b>4</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                        | <b>5</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                                  | <b>6</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                            | <b>7</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>                   | <b>8</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>             | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>                      | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 2 Raha</b>                                    | <b>10</b> |
| <b>Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>        | <b>10</b> |
| <b>Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>10</b> |
| <b>Lisa 5 Tööjõukulud</b>                             | <b>11</b> |
| <b>Lisa 6 Seotud osapooled</b>                        | <b>11</b> |

## Tegevusaruanne

Formax Invest oü alustas tegevust 25.07.2008.a. Firma põhitegevusalaks on investeerimine

võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms. finantsvahenditesse.

2008.a. ja 2009.a. arvestatud töötasu ei ole.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Formax Invest oü juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et :

- \* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- \* raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt oü Formax Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- \* kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- \* oü Formax Invest on jätkuvalt tegutsev.

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009     | 31.12.2008    |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Varad                                        |                |               |
| Käibevara                                    |                |               |
| Raha                                         | 40 739         | 74 018        |
| Finantsinvesteeringud                        | 178 919        |               |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 408          |               |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>222 066</b> | <b>74 018</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>222 066</b> | <b>74 018</b> |
|                                              |                |               |
| Kohustused ja omakapital                     |                |               |
| Kohustused                                   |                |               |
| Lühiajalised kohustused                      |                |               |
| Laenukohustused                              |                | 34 005        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         |                | <b>34 005</b> |
| Pikaajalised kohustused                      |                |               |
| Laenukohustused                              | 174 309        |               |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>174 309</b> |               |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>174 309</b> | <b>34 005</b> |
| Omakapital                                   |                |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000         | 40 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13             |               |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 7 744          | 13            |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>47 757</b>  | <b>40 013</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>222 066</b> | <b>74 018</b> |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2009          | 24.07.2008 -<br>31.12.2008 |
|---------------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Muud äritulud                               | 30 000        | 166 007                    |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -35 048       | -163 842                   |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>-5 048</b> | <b>2 165</b>               |
|                                             |               |                            |
| Finantstulud ja -kulud                      | 12 792        | -2 152                     |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>7 744</b>  | <b>13</b>                  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>7 744</b>  | <b>13</b>                  |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                   | 2009            | 24.07.2008 -<br>31.12.2008 |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |                 |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                 | -5 048          | 2 165                      |
| <b>Korrigeerimised</b>                            |                 |                            |
| Muud korrigeerimised                              | 12 792          | -2 152                     |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                      | <b>12 792</b>   | <b>-2 152</b>              |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -2 408          |                            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>5 336</b>    | <b>13</b>                  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |                 |                            |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel   | -216 119        |                            |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist     | 37 200          |                            |
| Muud laekumised investeerimistegevusest           |                 | 40 000                     |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>-178 919</b> | <b>40 000</b>              |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |                 |                            |
| Saadud laenud                                     | 174 307         | 34 005                     |
| Saadud laenude tagasimaksed                       | -34 005         |                            |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>140 302</b>  | <b>34 005</b>              |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>-33 281</b>  | <b>74 018</b>              |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>74 020</b>   | <b>74 018</b>              |
| Valuutakursside muutuste mõju                     | -33 281         |                            |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>40 739</b>   | <b>74 018</b>              |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                             | Kokku  |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>24.07.2008</b>                 | 40 000                      |                             | 40 000 |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             | 13                          | 13     |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 13                          | 40 013 |
|                                   |                             |                             |        |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             | 7 744                       | 7 744  |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 7 757                       | 47 757 |



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahafondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhul, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantseeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud teenuse kulus. Ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosnevad ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

### Materiaalne ja immateriaalne 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 50000 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerumisel lineaarset meetodit.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 50000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| sõidukid            | 5              |

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

| Materiaalse põhivara grupp | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| seadmed                    | 5 aastat       |
| sõidukid                   | 5 aastat       |
| Muu inventar               | 5 aastat       |

### Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitevõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara ja -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega seotud tehingukulusid. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

#### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui olulised teenusega seotud riskid ja hüved on läinud üle tellijale ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

#### Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2009    | 31.12.2008    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 40 746        | 69 096        |
| Arvelduskontod    | -7            | 4 922         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>40 739</b> | <b>74 018</b> |

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahafondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2009   |
|-----------------------------------------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     |
| Käibemaks                                     | 2 408        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 408</b> |

## Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

|                                  |                 |               | Kokku          |
|----------------------------------|-----------------|---------------|----------------|
|                                  | Aktsiad ja osad | Võlakirjad    |                |
| Soetamine                        | 183 868         | 32 251        | 216 119        |
| Müük müügihinnas või lunastamine | -37 200         |               | -37 200        |
| <b>31.12.2009</b>                | <b>146 668</b>  | <b>32 251</b> | <b>178 919</b> |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Formax Investil oü 2008.a. ja 2009.a. tööjõu kulu ei olnud.

## Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|              | 2009   |        | 24.07.2008 - 31.12.2008 |         |
|--------------|--------|--------|-------------------------|---------|
|              | Tulud  | Kulud  | Tulud                   | Kulud   |
| Emaettevõtja | 36 768 | 35 048 | 166 007                 | 163 842 |

## Aruande digitaalallkirjad

Formax Invest OÜ (registrikood: 11524060) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JANEK ÕSSO         | Juhatuse liige     | 19.07.2010           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 7 744        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>7 757</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                              | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse | 64301      | 0               |             | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Janek Õsso     | 37508186028                         | Eesti             | 40000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| E-posti aadress | janek@formax.ee |