

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Charming Investments OÜ

registrikood: 11547925

tänava/talu nimi, Lepiku tee 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

telefon: +372 5644435

e-posti aadress: irina@energiagrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
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	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Charming Investments OÜ on asutatud 2008. aasta novembris. Ettevõtte põhitegevusala on muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid.

Tulud, kulud ja kasum

Charming Investments OÜ kasum 2011.aastal moodustas ~10 tuhat eurot (kahjum 2010.a. ~0,6 tuhat eurot)

Töötajad 2011 ja 2010 aastal ei olnud.

Dividendid ei ole makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Puhaskasum (-kahjum) (kr)	10 285	-624
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,66	81,19
ROA	1,17 %	0,47 %
ROE	7,29 %	0,48 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside muutumise risk

Ettevõtte tegutseb välisurgudel, kus arvemise aluseks on EURO ja tulevikus USD dollar ja Venemaa rubla, mistõttu peab arvestama valuutakursside mõjuga. Valuutakursside mõju siski ei avalda, kuna kauba sisseostu ja edasimüügi valuuta on sama.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Seoses 2012. Aasta loodava üldse keerulise majandusolukorraga ja üldise majandustehingute mahu vähendamisega eesti turul, firma otsib uute lepingu sõlmimise võimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	211 166	131 978	2
Nõuded ja ettemaksed	23 075	0	3
Kokku käibevara	234 241	131 978	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	640 000	0	4
Kokku põhivara	640 000	0	
Kokku varad	874 241	131 978	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	338 571	0	5
Võlad ja ettemaksed	15 032	1 625	6
Kokku lühiajalised kohustused	353 603	1 625	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	380 000	0	
Kokku pikaajalised kohustused	380 000	0	
Kokku kohustused	733 603	1 625	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 380	130 380	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27	-651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 285	624	
Kokku omakapital	140 638	130 353	
Kokku kohustused ja omakapital	874 241	131 978	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-56	-23	8
Ärikasum (kahjum)	-56	-23	
Finantstulud ja -kulud	10 341	647	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 285	624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 285	624	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-56	-23	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-2 109	3
Kokku rahavood äritegevusest	-56	-2 132	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-640 000	0	3,4
Laekunud intressid	673	647	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-639 327	647	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	718 571	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	718 571	0	
Kokku rahavood	79 188	-1 485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	131 978	133 463	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	79 188	-1 485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	211 166	131 978	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	66 468	63 912	-650	129 730
Muutused muudest omanike sissemaksetest	63 912	-63 912	623	623
31.12.2010	130 380	0	-27	130 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 285	10 285
31.12.2011	130 380		10 258	140 638

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Charming Investments OÜ 2011. Aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Charming Investments OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, teiste ettevõtete omakapitaalinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses.

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

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 640 euros 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 amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed 20% 5 aastat
 Muu materiaalne põhivara 40 % 2,5 aastat

Finantskohustused

finantsvara või-kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt soetud tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	143 130	63 942
Tähtajalised hoiused	68 036	68 036
Kokku raha	211 166	131 978

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	663 075	0
Laenunõuded	640 000	0
Intressinõuded	23 075	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	663 075	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Pikaajalised laenud	640 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	640 000	0

Pikaajaliste laenude intress on 7% aastas . Alusvaluuta on Euro.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised võlakirjad							
Lühiajalised võlakirjad	338 571	338 571			3%	EURO	10.08.2012
Lühiajalised võlakirjad kokku	338 571	338 571					
Pikaajalised võlakirjad							
Pikajalised võlakirjad	380 000	0	380 000		5%	EURO	20.06.2014
Pikaajalised võlakirjad kokku	380 000	0	380 000				
Laenukohustused kokku	718 571	338 571	380 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud võlad	15 032	1 626
Intressivõlad	13 406	0
muud võlad	1 626	1 626
Kokku võlad ja ettemaksed	15 032	1 626

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	130 380	130 380
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Auditi kulud	-19	-19
Panga kulud	-37	-4
Proektikulud	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-56	-23

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	23 748	647
Intressitulu hoiustelt	673	647
Intressitulu laenudelt	23 075	0
Intressikulud	-13 403	0
Intressikulu laenudelt	-13 403	0
Kokku finantstulud ja -kulud	10 345	647

Aruande digitaalallkirjad

Charming Investments OÜ (registrikood: 11547925) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILA MOTRITŠUK	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 285
Kokku	10 258
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 258
Kokku	10 258

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Yana Stepanenko	46809240081	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1040000 EEK
Aleksandra Stepanenko	20.05.1990	Eesti	1000000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5644435
E-posti aadress	irina@energiagrupp.ee