

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Alex Financial OÜ

registrikood: 11681546

tänav, maja number: Tartu mnt 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

e-posti aadress: carlo2004@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Alex Financial OÜ on 2009 aasta suvel asutatud ettevõtte, kelle põhitegevuseks on finantsvarade investeerimine.

Aruandeperioodil olt ettevõttel keskmisel 1 töötaja. Juhatuse liikmele aruandeaasta jooksul tasusid ei arvestatud ega muid soodustusi ei tehtud.

Ettevõtte jätkab samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 996	61 229	
Nõuded ja ettemaksed	15 054	356	2
Varud	0	4 528	
Kokku käibevara	18 050	66 113	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	106 407	199 406	2
Kinnisvarainvesteeringud	181 125	181 125	3
Kokku põhivara	287 532	380 531	
Kokku varad	305 582	446 644	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 747	6 912	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 747	6 912	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	240 542	385 082	4
Võlad ja ettemaksed	15 086	9 043	5
Kokku pikaajalised kohustused	255 628	394 125	
Kokku kohustused	261 375	401 037	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 051	39 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 400	3 106	
Kokku omakapital	44 207	45 607	
Kokku kohustused ja omakapital	305 582	446 644	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 540	15 000	6
Muud äritulud	0	8 625	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 528	-15 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 840	-13 058	
Tööjõukulud	-201	0	7
Muud ärikulud	-49	0	
Ärikasum (kahjum)	-10 078	-4 433	
Finantstulud ja -kulud	8 678	7 539	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 400	3 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 400	3 106	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 078	-4 433	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-8 625	
Kokku korrigeerimised	0	-8 625	
Varude muutus	4 528	-4 528	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 165	5 038	
Laekunud intressid	22	11	8
Kokku rahavood äritegevusest	-6 693	-12 537	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-172 500	
Antud laenud	0	-1 000	
Antud laenude tagasimaksed	93 000	85 646	
Laekunud intressid	0	18 519	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	93 000	-69 335	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	316 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-144 540	-181 100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-144 540	134 900	
Kokku rahavood	-58 233	53 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 229	8 201	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 233	53 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 996	61 229	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	39 945	42 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 106	3 106
31.12.2011	2 556	43 051	45 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 400	-1 400
31.12.2012	2 556	41 651	44 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alex Financial OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel "Muud ärikulud" / "Muud äritulud".

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31. detsembrini 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	121 461	15 054	106 407	
Laenu nõuded	106 763	356	106 407	
Intressinõuded	14 698	14 698	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 461	15 054	106 407	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	199 762	356	199 406	
Laenu nõuded	199 762	356	199 406	
Kokku nõuded ja ettemaksed	199 762	356	199 406	

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	172 500
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	8 625
31.12.2011	181 125
31.12.2012	181 125

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 710	3 819

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen füüsilistelt isikutelt	240 542	0	240 542	
Pikaajalised laenud kokku	240 542	0	240 542	
Laenukohustused kokku	240 542	0	240 542	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen füüsilistelt isikutelt	385 082	0	385 082	
Pikaajalised laenud kokku	385 082	0	385 082	
Laenukohustused kokku	385 082	0	385 082	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	578	578	0	
Maksuvõlad	57	57	0	
Muud võlad	20 198	5 112	15 086	
Intressivõlad	15 086	0	15 086	
Muud viitvõlad	5 112	5 112	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 833	5 747	15 086	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	376	376	0	
Muud võlad	15 579	6 536	9 043	
Intressivõlad	9 043	0	9 043	
Muud viitvõlad	6 536	6 536	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 955	6 912	9 043	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 540	15 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 540	15 000
Kokku müügitulu	4 540	15 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli müük	4 540	15 000
Kokku müügitulu	4 540	15 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	150	0
Sotsiaalmaksud	51	0
Kokku tööjõukulud	201	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	14 721	16 582
Intressitulu laenudelt	14 699	16 571
Muud intressitulud	22	11
Intressikulud	-6 043	-9 043
Intressikulu laenudelt	-6 043	-9 043
Kokku finantstulud ja -kulud	8 678	7 539

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	190 173	0	305 039
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	70 423	0	89 086

2011	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 540
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

Alex Financial OÜ (registrikood: 11681546) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARLO LUSTRISSIMI	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 400
Kokku	41 651
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 651
Kokku	41 651

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 400
Kokku	41 651
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 651
Kokku	41 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	4540	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Carlo Lustrissimi	37402030060		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	carlo2004@gmail.com