ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 18.04.2011
end of the financial year: 31.12.2011

business name: Five Star Assets OÜ

register code: 12093053

street, building, apartment, farm: Villardi 22-1
linn: Tallinn
county: Harju maakond
postal code: 10136

e-mail address: cesare@cedicbio.com, info@colonna.ee

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 ja ettemaksed 10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud 10
Lisa 5 Laenukohustused 10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed 10
Lisa 7 Osakapital 11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud 11
Lisa 9 Seotud osapooled 11

Tegevusaruanne

Five Star Assets OÜ põhitegevusalaks on pika-ajalised investeeringud võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms. finantsvahenditesse. EMTAK kood 64301.

Äriühingu juhatus on 1-liikmeline. Juhatuse liikmele 2011 .a tasusid ei makstud.

Äriühingus ei ole töötajaid ning kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Negatiivse omakapitali probleemide lahendamiseks kutsub Five Star Assets OÜ juhatus kokku osanike koosoleku. Juhatuse ettepanek osanike koosolekule on osakapitali suurendamine läbi osanike laenudest mitterahaliste sissemaksete teostamise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2011	18.04.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17	0	2
Nõuded ja ettemaksed	61 402	0	3
Kokku käibevara	**61 419**	**0**	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	567 250	0	4
Nõuded ja ettemaksed	1 786 750	0	3
Kokku põhivara	**2 354 000**	**0**	
Kokku varad	**2 415 419**	**0**	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	61 506	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	**61 506**	**0**	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 355 150	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	**2 355 150**	**0**	
Kokku kohustused	**2 416 656**	**0**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 737	0	
Kokku omakapital	**-1 237**	**0**	
Kokku kohustused ja omakapital	**2 415 419**	**0**	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.04.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 633	
Ärikasum (kahjum)	**-3 633**	
Finantstulud ja -kulud	-104	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**-3 737**	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**-3 737**	

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	18.04.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 633	
Kokku rahavood äritegevusest	**-3 633**	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-567 250	4
Antud laenud	-2 034 750	3
Antud laenude tagasimaksed	248 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**-2 354 000**	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 355 150	5
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**2 357 650**	
Kokku rahavood	**17**	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	**17**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-3 737	-1 237
31.12.2011	2 500	-3 737	-1 237

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Five Star Assets OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Five Star Assets OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav,kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise
väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb seile enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus ja finantspoliitikat.

Sidusettevõte on ettevõte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul,

kui Ettevõte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

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 tuletisinstrumendid, 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 ettevõttel 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.

Seotud osapooled

Aruandes on loetud seotud osapoolteks vastavalt TuMS § 8

1) isik on teise isiku abikaasa, otsejoones sugulane, õde või vend, õe või venna alaneja sugulane, abikaasa otsejoones sugulane, abikaasa õde või vend;
2) isikud on ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
3) isikule kuulub üle 10% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
5) üle 50% juriidiliste isikute aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidiliste isikute kasumile kuulub ühele ja samale isikule;
6) isikutele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
7) juriidiliste isikute juhatuse või muu juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
8) isik on teise isiku töötaja, töötaja abikaasa või otsejoones sugulane;
9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige (§ 9), juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	18.04.2011
Arvelduskontod	17	0
Kokku raha	**17**	**0**

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2011	18.04.2011
Muud nõuded	1 848 256	0
Laenunõuded	1 786 750	0
Intressinõuded	61 506	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	**1 848 256**	**0**

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud
(eurodes)

	31.12.2011	18.04.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	567 250	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	**567 250**	**0**

Lisa 5 Laenukohustused
(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Cesare Gagliardoni, Monaco	2 355 150	0	0	2 355 150
Pikaajalised laenud kokku	2 355 150	0	0	2 355 150
Laenukohustused kokku	2 355 150	0	0	2 355 150

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2011	18.04.2011
Muud võlad	61 506	0
Intressivõlad	61 506	0
Kokku võlad ja ettemaksed	**61 506**	**0**

Lisa 7 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2011	18.04.2011
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	1	0

Five Star Assets OÜ osanik on:

Cesare Gagliardoni, Monoco

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud
(eurodes)

	18.04.2011 - 31.12.2011
Intressitulud	61 401
Intressitulu laenudelt	61 401
Intressikulud	-61 505
Intressikulu laenudelt	-61 505
Kokku finantstulud ja -kulud	**-104**

Lisa 9 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		18.04.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 848 151	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 416 656	0	0

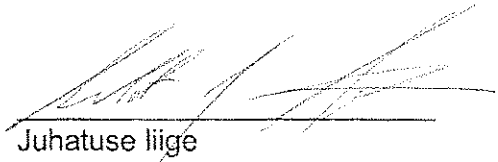
Raamatupidamiskohustuslase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Seotud osapoolteks on:

Cesare Gagliardoni, Monoco - osanik 100%

Domus Creative OÜ
Premier Investments OÜ
Pallasti Holding OÜ

JUHATUSE ALLKIRJAD 2011. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE



Juhatuse liige
Roberto De Silvestri

31.mai 2012.a

Aruande elektroonilised kinnitused

Five Star Assets OÜ (registrikood: 12093053) 18.04.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Inga Suurkask	Sisestaja	25.01.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 737
Kokku	**-3 737**
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 737
Kokku	**-3 737**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	**64301**	**0**		**Jah**

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cesare Gagliardoni		**27 Av Princesse Grace Monaco 98000, Monaco**	**2500 EUR**

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	**cesare@cedicbio.com**
E-posti aadress	**info@colonna.ee**