

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Alion Invest OÜ

registrikood: 11539618

tänavatalu nimi, Linnu 30
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50416

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5102938

faks: +372 7301078

e-posti aadress: invest@alion.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Alion Invest OÜ alustas tegevust 29.10.2008. Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301).

Töötajaid 2010. aastal ettevõttel ei olnud. Juhatusel liikmetele tasu ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4-12 esitatud Alion Invest OÜ 2010a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamis tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimiskuupäevani on 20.04.10, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt esitatud ja arvesse võetud;
- Alion Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 763	49 933	2
Finantsinvesteeringud	226 821	171 263	3
Kokku käibevara	275 584	221 196	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 023	0	4
Kokku põhivara	24 023	0	
Kokku varad	299 607	221 196	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	230 000	170 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	230 000	170 000	
Kokku kohustused	230 000	170 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	2 239	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 957	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 411	11 196	
Kokku omakapital	69 607	51 196	
Kokku kohustused ja omakapital	299 607	221 196	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Muud äritulud	14 000	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-215	-3 235	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 010	0	4
Ärikasum (-kahjum)	5 775	-3 235	
Finantstulud ja -kulud	12 636	14 431	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 411	11 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 411	11 196	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 775	-3 235	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 010	0	4
Kokku korrigeerimised	8 010	0	
Laekunud intressid	131	14	8
Kokku rahavood äritegevusest	13 916	-3 221	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 033	0	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-896 464	-1 869 866	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	853 411	1 711 270	
Laekunud dividendid	0	1 750	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 086	-156 846	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	60 000	170 000	5
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	60 000	210 000	
Kokku rahavood	-1 170	49 933	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 933	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 170	49 933	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 763	49 933	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			11 196	11 196
Emiteeritud osakapital	40 000			40 000
31.12.2009	40 000		11 196	51 196
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			18 411	18 411
Muutused reservides		2 239	-2 239	
31.12.2010	40 000	2 239	27 368	69 607

Osaühingu miinimumkapital põhikirja järgi on 40000 ja maksimumkapital 160000 EEK.

Osakapital üldsummas 40000 EEK jaguneb kolmeks asutajatele kuuluvaks osaks suurustega 12000, 12000 ja 16000 EEK.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alion Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtjalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena lisaks eeltoodule ka kõrge likviidsusega väärtpabereid, mida on igal hetkel võimalik konverteerida rahaks.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondide osakud jne). Väärtpaberid kajastatakse bilansis kasutades väärtuspäeva meetodit ning võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Väärtpaberite müügil kajastatakse väärtpaberi bilansilise maksumuse ja tema eest saadud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna. Igal bilansipäeval hinnatakse väärtpaberid ümber nende õiglasele väärtusele, arvestades bilansipäeva börsinoteeringut. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varad kasuliku tööeage üle ühe aasta ja maksumusega üle 10000 EEK. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 10000 EEK, kantakse kuluks kasutusele võtmise hetkel.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutusele võtmisega seotud otsestest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku tööiga.

Kui materiaalsele põhivara objektile on tehtud parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse

objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse perioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	48 763	49 933
Raha pangas	48 544	6 775
Raha LHV	219	43 158
Kokku raha	48 763	49 933

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2008	0	0
Soetamine	1 869 866	1 869 866
Müük müügihinna või lunastamine	-1 711 270	-1 711 270
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 667	12 667
31.12.2009	171 263	171 263
Soetamine	896 464	896 464
Müük müügihinna või lunastamine	-853 411	-853 411
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 505	12 505
31.12.2010	226 821	226 821

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	32 033	32 033	32 033
Muud ostud ja parendused	32 033	32 033	32 033
Amortisatsioonikulu	-8 010	-8 010	-8 010
31.12.2010			
Soetusmaksumus	32 033	32 033	32 033
Akumuleeritud kulum	-8 010	-8 010	-8 010
Jääkmaksumus	24 023	24 023	24 023

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen omanikule	230 000			230 000	9
Pikaajalised laenud kokku	230 000			230 000	
Laenukohustused kokku	230 000			230 000	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen omanikule	170 000			170 000	9
Pikaajalised laenud kokku	170 000			170 000	
Laenukohustused kokku	170 000			170 000	

Lisa 6 Muud äritulud

(kroonides)

	2010
Põhivahendite renditulu	14 000
Kokku muud äritulud	14 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Laekunud dividendid	0	1 750
Laekunud intressid	131	14
Kasum väärtpaberite müügist	50 696	1 944
Kahjum väärtpaberite ostutehingutelt	-46 940	0
Väärtpaberite realiseerimata kasum	8 736	11 362
Muud finantstulud ja -kulud	13	-639
Kokku finantstulud ja -kulud	12 636	14 431

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	230 000	170 000

	2010	2009	
	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	14 000	0	0

Ettevõtte on laenukohustus omaniku ees.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole raamatupidamiskohustuslane arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Alion Invest OÜ (registrikood: 11539618) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KULASALU	Juhatuse liige	26.05.2011
LEMBIT KRINDAL	Juhatuse liige	30.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 411
Kokku	27 368
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 761
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 607
Kokku	27 368
Juhatus annab nõusoleku osanike nõudmisel välja maksta kogu jaotamata kasum. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina on 5377 krooni, seeega netodividendina oleks võimalik välja maksta 20230 krooni.	

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
Piret Kulasalu	46903135712	Linnu 30, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Lembit Krindal	36410095710	Linnu 30, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7301078
Mobiiltelefon	+372 5102938
E-posti aadress	invest@alion.ee