

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

07. 11. 2007

24. 11. 2007, 14:23

le

AS OLEREX**2006 MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Juriidiline aadress:	Tähe 116
	Tartu 51013
Äriregistri nr.	10136870
Telefon:	372 7 400 400
Faks:	372 7 300 081
E-mail:	info@olerex.ee
Audiitor:	OÜ Audiitorbüroo Profitius
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	• aktsionäride nimekiri • audiitori järeldusotsus • kasumi jaotamise otsus

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	13
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 3 Mitmesugused lühiajalised nõuded.....	13
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	14
Lisa 5 Maksud.....	14
Lisa 6 Varud.....	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteering.....	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara.....	15
Lisa 10 Kapitalirent.....	15
Lisa 11 Kasutusrent.....	16
Lisa 12 Võlakohustused.....	16
Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	16
Lisa 14 Omakapital.....	17
Lisa 15 Müügitulu.....	17
Lisa 16 Muud äritulud.....	17
Lisa 17 Realiseeritud kaupade kulu.....	17
Lisa 18 Tegevuskulud.....	18
Lisa 19 Muud ärikulud.....	18
Lisa 20 Finantstulud.....	18
Lisa 21 Finantskulud.....	18
Lisa 22 Laenude tagatised ja panditud varad.....	19
Lisa 23 Tehingud seotud osapooltega.....	19
Lisa 24 Potentsiaalsed kohustused.....	19
Lisa 25 Rahavoogude aruande kirjete liigendus.....	20
Lisa 26 Bilansijärgsed sündmused.....	20
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	21
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	22
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	23

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS Olerex on 1994. aastal asutatud Eesti kapitalil põhinev firma. Ettevõtte tegevusalad on:

- ☐ nafta baasil toodetud vedelkütuste ja määrdeainete sissevedu, jae- ja hulgimüük;
- ☐ rahvusvahelised autotransporditeenused;
- ☐ toidu-ja tööstuskaupade jae-ja hulgimüük;
- ☐ alkoholi ja tubakatoodete jaemüük.

Juriidiline aadress:	Tähe 116 51013 Tartu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10136870
Telefon:	7400400
Faks:	7300081
E-mail:	info@olerex.ee
Audiitor:	Audiitorbüroo Profitius OÜ

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

1994 aastal asutatud AS Olerex põhitegevuseks on mootorikütuste, õlide ja määrdeainete hulgi- ja jaemüük.

2006 aastal jätkas ettevõtte olemasoleva jaemüügivõrgu opereerimist. Rekonstrueeriti teenindusjaamasid ning laiendati müüdava kauba ja osutatavate teenuste sortimenti. Ettevõtte käive kasvas nii rahaliselt kui mahuliselt kõigi müüdavate toodete ja osutatavate teenuste osas.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 103, palgakulu kokku oli 11 699 817 krooni.

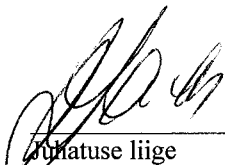
Aktsiaseltsi juhatus oli üheliikmeline, juhataja töötasu 2006 aastal oli 485 436 krooni. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab AS Olerex 2006 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Olerex on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

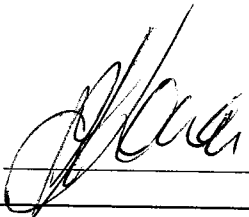

Juhatus liige
Andres Linnas

13. 09. 2007
.....
(kuupäev)

Bilanss

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	1 111 762	1 370 698
Nõuded ostjate vastu	2	43 414 296	47 494 982
Muud nõuded	3	837 821	3 507 878
Viitlaekumised ja ettemaksed	4,5	1 205 201	1 122 708
Varud ja müügiootel varad	6	10 940 821	12 796 459
Käibevara kokku		57 509 901	66 292 725
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	7	1 009 993	1 211 560
Materiaalne põhivara	8,10	20 502 270	22 687 410
Immateriaalne põhivara	9	451 552	924 654
Põhivara kokku		21 963 815	24 823 624
VARAD KOKKU		79 473 716	91 116 349
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	12	28 057 822	28 511 038
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		107 469	55 669
Võlad tarnijatele		20 166 050	25 119 058
Maksuvõlad	5	1 442 025	885 571
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	13	1 930 093	1 563 882
Lühiajalised kohustused kokku		51 703 459	56 135 218
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	12	26 019 808	33 587 744
Pikaajalised kohustused kokku		26 019 808	33 587 744
KOHUSTUSED KOKKU		77 723 267	89 722 962
Omakapital	14		
Aktiivkapital		10 000 000	10 000 000
Kohustuslik reservkapital		948 005	948 005
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-9 554 618	-4 634 162
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		357 062	-4 920 456
OMAKAPITAL KOKKU		1 750 449	1 393 387
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		79 473 716	91 116 349

Juhatuses liige

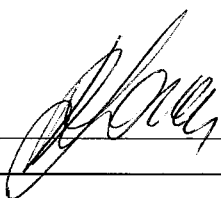


... only
 ...
 14.09.2007
 R. Jõgi
 ...
 ...

Kasumiaruanne

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	15	709 564 323	607 065 355
Muud äritulud	16	5 236 925	3 735 353
Äritulud kokku		714 801 248	610 800 708
Kaubad, toore, materjal ja teenused	17	-675 467 380	-576 934 486
Muud tegevuskulud	18	-18 029 288	-17 995 403
Tööjõukulud		-15 142 031	-13 954 580
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-3 170 026	-3 362 240
Muud ärikulud	19	-204 568	-893 270
Ärikulud kokku		-712 013 293	-613 139 979
Ärikasum (-kahjum)		2 787 955	-2 339 271
Finantstulud ja -kulud	20,21		
Intressitulu (+) ja -kulu (-)		-2 473 118	-3 026 767
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		42 225	289 806
Muud finantstulud ja -kulud		0	155 776
Finantstulud ja -kulud kokku		-2 430 893	-2 581 185
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		357 062	-4 920 456
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		357 062	-4 920 456

Juhatuse liige

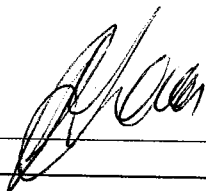


Kontrollitud ja kinnitatud õigepäraselt
 AS OLEREX-i raamatupidajaks
 Pkt. 500 p 14.09.2007
 Signatuur: *R. Kõrre*
 AS OLEREX-i juhatuse liige
 Kalle Lepp

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		357 062	-4 920 456
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		3 170 026	3 362 240
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-13 136	-285 926
Korrigeeritud kasum enne käibekapitali muutusi		3 513 952	-1 844 142
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25	6 668 249	615 348
Varude muutus		1 855 638	-1 130 211
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25	-3 978 543	5 594 763
Käibekapitali muutus		4 545 344	5 079 900
Kokku rahavood äritegevusest		8 059 296	3 235 758
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	25	-310 215	-2 524 764
Materiaalse põhivara müük	25	13 136	553 887
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-297 079	-1 970 877
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	0
Laenude tagasimaksed		-4 574 004	-4 088 723
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-2 860 685	-2 745 606
Arvelduskrediidi muutus		-586 464	6 214 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-8 021 153	-620 329
Rahavood kokku		-258 936	644 553
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 370 698	726 145
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-258 936	644 553
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 111 762	1 370 698

Juhatuses liige



Kontrolli ja kinnitab aruanne
 kontrolli ja kinnitab aruanne
 Kinnitab aruanne
 14.09.2007
 K. Loop
 OÜ Auditi ja Kinnituse
 K. Loop

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2002	10 000 000	881 005	6 062 161	16 943 166
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	-10 961 919	-10 961 919
Saldo seisuga 31.12.2003	10 000 000	881 005	-4 899 758	5 981 247
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	332 596	332 596
Saldo seisuga 31.12.2004	10 000 000	881 005	-4 567 162	6 313 843
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	-4 920 456	-4 920 456
Reservkapitali suurendamine	0	67 000	-67 000	0
Saldo seisuga 31.12.2005	10 000 000	948 005	-9 554 618	1 393 387
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	357 062	357 062
Saldo seisuga 31.12.2006	10 000 000	948 005	-9 197 556	1 750 449

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas nr.14.

Juhatusel liige



... for purposes only
 ...
 14.09.2007
 Kaja Loog
 Kaja Loog

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Olerex 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

D. Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseeta faktooring).

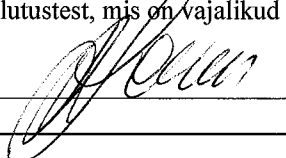
Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõiguseeta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

E. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Juhatusel liige



Arvamus aruande kohta
14.09.2007
Kajal Toob

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

F. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise 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 soetumaksumuses miinus akumulieeritud kulum.

G. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 kroonist.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|-------------------------|------------|
| • Ehitised ja rajatised | 12 aastat |
| • Masinad ja seadmed | 2-6 aastat |
| • Muu põhivara | 2-3 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

H. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|---|----------|
| • Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara | 5 aastat |
|---|----------|

Juhatuse liige



Intervjuu ja identifitseerimine toimis 13.09.2007

Elukajaluse ja identifitseerimise

Elukajaluse ja identifitseerimise

Elukajaluse ja identifitseerimise

Elukajaluse ja identifitseerimise

Elukajaluse ja identifitseerimise

Kõik lood

I. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

J. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

K. Ettevõtte tulumaks

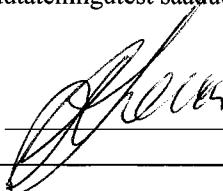
Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega 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.

L. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Juhatuse liige



Kaja Loog
Kaja Loog
14.09.2007
Kaja Loog

M. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

N. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	385 782	331 606
Pangakontod	493 480	958 092
Raha teel	232 500	81 000
Raha ja pangakontod kokku	1 111 762	1 370 698

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

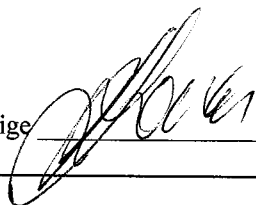
	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatele laekumata arved	45 361 590	48 718 536
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 947 294	-1 223 554
Nõuded ostjate vastu kokku	43 414 296	47 494 982

Lisa 3 Mitmesugused lühiajalised nõuded

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised laenu juriidilistele isikutele	366 109	3 030 281
Muud lühiajalised nõuded	471 712	477 597
Mitmesugused nõuded kokku	837 821	3 507 878

Ettevõtte on andnud lühiajalist laenu (arvelduskrediit) seotud isikule. Arvelduskrediidi limiit kehtivuse ajal on 10 000 000 krooni. Aruandeperioodi lõpuks oli kasutatud krediiti 125 464 krooni. Laenu intress on 7,5% aastas.

Juhatusel liige



Ettevõtte juhatuse liige ainult
 Aruandeperioodi lõpuks
 14.09.2007
 Kaja Loo

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Arvestatud intressid	1 200 964	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	0	1 122 708
Tulevaste perioodide kulud	4 237	0
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	1 205 201	1 122 708

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0		0	322
Käibemaks	0	415 484	1 122 708	0
Üksikisiku tulumaks	0	326 840	0	280 932
Sotsiaalmaks	0	656 862	0	564 684
Kohustuslik kogumispension	0	25 132	0	20 130
Töötuskindlustusmaks	0	17 707	0	19 503
Kokku	0	1 442 025	1 122 708	885 571

Lisa 6 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	10 546 292	12 796 014
Ettemaksed tarnijatele	394 529	445
Varud ja müügioteel varad kokku	10 940 821	12 796 459

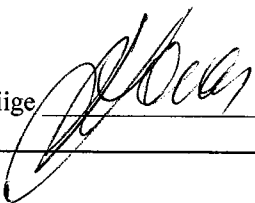
Lisa 7 Kinnisvarainvesteering

	2006	2005
Kinnisvarainvesteeringult teenitud tulu (lisa 16)	602 000	564 000
Kinnisvarainvesteeringute kulud	201 568	-175 787
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimiselt	400 432	388 213

2006.aastal toimunud muutused kinnisvarainvesteeringus:

Saldo soetusmaksumuses 31.12.2005	2 519 596
Akumuleeritud kulum	-1 308 036
Saldo jääkmaksumuses 31.12.2005	1 211 560
Saldo soetusmaksumuses 31.12.2006	2 519 596
Akumuleeritud kulum	-1 509 603
Saldo jääkmaksumuses 31.12.2006	1 009 993

Juhatuse liige



Prepared for identification purposes only
 Prepared for identification purposes only
 Date: 14.09.2007
 Signed: K. Järve
 CEO, Olerex AS
 Kaja Toom

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpeta-mata ehitus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	27 362 315	5 324 199	409 804	41 400	33 137 718
Akumuleeritud kulum	-5 871 692	-4 307 615	-271 001	0	-10 450 308
Jääkmaksumus	21 490 623	1 016 584	138 803	41 400	22 687 410
2006 toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	162 915	52 300	95 000	310 215
Müük	0	-50 105	0	0	-50 105
Mahakandmine	0	0	0	0	0
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	50 105	0	0	50 105
Amortisatsioonikulu	-1 767 285	-637 038	-91 032	0	-2 495 355
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	27 362 315	5 437 009	462 104	136 400	33 397 828
Akumuleeritud kulum	-7 638 977	-4 894 548	-362 033	0	-12 895 558
Jääkmaksumus	19 723 338	542 461	100 071	136 400	20 502 270

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

	Tarkvara, litsentsid, patendid ja muu immateriaalne põhivara
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	2 365 512
Akumuleeritud kulum	-1 440 858
Jääkmaksumus	924 654
2006. a toimunud muutused	
Amortisatsioonikulu	-473 102
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	2 365 512
Akumuleeritud kulum	-1 913 960
Jääkmaksumus	451 552

Lisa 10 Kapitalirent

Kapitalirendiga soetatud vara liikide lõikes:

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	14 559 877	3 384 056
sellest liisinguga soetatud 2005 aastal	12 612 649	0

Juhatuse liige

Kinnitatakse ja allkirjastatakse ainult
 juhul, kui esitatud on ka
 kinnitused ja allkirjad
 14.09.2007
 K. Lepp

Akumuleeritud kulum	-765 047	-2 678 124
Jääkmaksumus	13 794 830	705 932
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	14 559 877	3 384 056
Akumuleeritud kulum	-1 597 202	-3 125 756
Jääkmaksumus	12 962 675	258 300

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 12.

Lisa 11 Kasutusrent

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	0	10 570
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	0	0
s.h kuni 1 aasta	0	0

Lisa 12 Võlakohustused

		Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	intressi- määr	tähtaeg
Pikaajalised pangalaenud	30 966 739	4 659 109	26 307 630	4,56%	2011
Kapitalirendikohustus	10 140 799	2 860 685	7 280 114	6,25%	2006-2010
Arvelduskrediit	20 991 244	20 991 244	0	5%	2006
Kokku	62 098 782	28 511 038	33 587 744		

		Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	intressi- määr	tähtaeg
Pikaajalised pangalaenud	26 392 737	4 770 889	21 621 848	4,56%	2011
Kapitalirendikohustus	7 280 113	2 882 153	4 397 960	6,25%	2008-2010
Arvelduskrediit	20 404 780	20 404 780	0	5%	
Kokku	54 077 630	28 057 822	26 019 808		

AS-il Olerex on arvelduskrediidi limiit summas 21 500 000 krooni. Seisuga 31. detsember 2006 oli seda kasutatud 20 404 780 krooni.

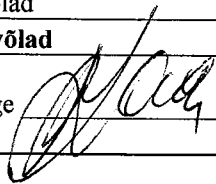
Pikaajaline laen on eurodes, arvelduskrediit ja kapitalirent eesti kroonides.

Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 22.

Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	1 905 479	1 550 215
Muud viitvõlad	24 614	13 667
Kokku viitvõlad	1 930 093	1 563 882

Juhatuse liige



14.09.2007

14.09.2007

14.09.2007

14.09.2007

Lisa 14 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aksiakapital (kroonides)	10 000 000	10 000 000
Aksiade arv (tk)	1 000	1 000
Aksiade nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000

Aksiade eest on tasutud:

- 1994. aastal tasuti aksiade emiteerimisel rahaliselt 100 000 krooni;
- 1996. aastal tasuti aksiade emiteerimisel rahaliselt 500 000 krooni, fondi emissiooni teel suurendati aksiakapitali 400 000 krooni võrra;
- 1997. aastal tasuti aksiade emiteerimisel rahaliselt 1 200 000 krooni;
- 1998. aastal tasuti aksiade emiteerimisel rahaliselt 1 800 000 krooni;
- 1999. aastal tasuti aksiade emiteerimisel rahaliselt 4 000 000 krooni;
- 2002. aastal suurendati fondi emissiooni teel aksiakapitali 2 000 000 krooni võrra.

Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2006 moodustas 1 911 403 krooni (2005: 1 393 387)

Lisa 15 Müügitulu

AS Olerex müügitulu on täies ulatuses teenitud Eestis.

	2006	2005
Müügitulu Eestis	709 564 323	607 065 355

Lisa 16 Muud äritulud

	2006	2005
Renditulu	892 968	816 924
Tulu põhivara müügist	13 136	285 925
Kahjude hüvitus, saadud viivised	1 032 414	406 096
Kasum valuutakursi muutustest	118 579	367 381
Ebatõenäoliste nõuete laekumine	156 100	0
Osutatud teenustööd	618 000	841 338
Arvele võetud ülejäägid	1 742 888	1 017 689
Muud äritulud	662 840	0
Muud äritulud kokku	5 236 925	3 735 353

Lisa 17 Realiseeritud kaupade kulu

	2006	2005
Realiseeritud kaupade kulu	675 254 579	574 491 146
Kaupade kaod ja allahindlus	212 801	2 443 340
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	675 467 380	576 934 486

Juhatuse liige



Intended for identification purposes only
 Printed and identified for identification
 Date: 14.09.2007
 Signature: K. Leht
 AS Olerex
 Kaitse 1. etapp

Lisa 18 Tegevuskulud

	2006	2005
Rendikulu	4 209 480	5 389 997
Remondikulu	1 122 424	1 378 573
Elektrikulu	736 398	763 944
Kommunaalkulu	592 524	532 477
Transpordivahendite kulu	3 846 291	2 236 548
Valvekulu	283 918	259 357
Kontorikulu	214 175	160 273
Sidekulud	274 150	380 404
Väikevahendid	645 392	532 477
Arvutustehnika kulud	490 126	508 556
Reklaamikulu	704 605	388 877
Pangateenused	810 396	855 278
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	1 232 572	2 165 070
Muud tegevuskulud	2 866 837	2 443 572
Tegevuskulud kokku	18 029 288	17 995 403

Lisa 19 Muud ärikuulud

	2006	2005
Viivised, leppetrahvid	46 908	466 956
Kahjum valuutakursi muutustest	16 943	143 481
Muud maksud	92 203	144 544
Liikmemaksud	21 500	15 500
Muud ärikulud	27 014	122 789
Muud ärikulud kokku	204 568	893 270

Lisa 20 Finantstulud

	2006	2005
Kasum valuutakursi muutustest	57 404	289 806
Intressitulud	1 201 255	156 276
Finantstulud kokku	1 258 659	446 082

Lisa 21 Finantskulud

	2006	2005
Intressikulu	3 674 373	3 026 767
Kahjum valuutakursi muutustest	15 179	0
Muu finantskulu	0	500
Kokku finantskulud	3 689 552	3 027 267

Juhatuse liige

intended for identification purposes only
 2. Unprocessed Identification marks
 14. C.G. 2007
 2. 2007
 2. Auctioneer PROFIT
 2. 2007

Lisa 22 Laenude tagatised ja panditud varad

Finantskohustuste tagatiseks on AS Olerex seadnud alljärgnevad tagatised:

1. I jrk hüpoteek summas 4 000 000 krooni;
2. I jrk ühishüpoteek summas 8 000 000 krooni;
3. II jrk ühishüpoteek summas 10 000 000 krooni;
4. Kommertspant vallasvarale summas 21 000 000 krooni

Lisa 23 Tehingud seotud osapooltega

AS Olerex on 2006 aastal ostnud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olerex Vara AS	4 099 780	0	7 106 882	0
Saare Olerex AS	419 944 649	142 839 570	118 880 803	126 028 165
Kaupade ost-müük kokku	424 044 429	142 839 570	125 987 685	126 028 165

Saldod seotud osapooltega:

	Olerex Vara AS	Saare Olerex AS	Fine Petrol OÜ
31.12.2005			
Nõuded ostjate vastu	8 000 000	9 205 420	549 108
Antud laenud	2 764 756	0	0
Võlad tarnijatele	18 704	5 243 125	0
31.12.2006			
Nõuded ostjate vastu	8 137 399	8 710 016	549 108
Antud laenud	125 464	0	0
Võlad tarnijatele	973 875	237 833	0

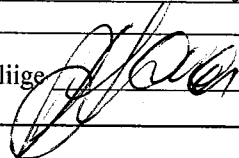
Lisa 24 Potentsiaalsed kohustused

Kuna AS Olerex, AS Saare Olerex ja AS Olerex Vara majandustegevus on omavahel tihedalt seotud ning neist igatühe võetud kohustuste täitmine mõjutab ka teise kahe äriühingu majanduslikku seisu, on sõlmitud AS Hansapanga ja AS Hansa Liisinguga solidaarvastutuse leping mille kohaselt osapooled vastutavad solidaarselt võetud kohustuste täitmise eest.

Lisa 25 Rahavoogude aruande kirjete liigendus

	2006
Bilansikirjete muutus (suurenemine -, vähenemine +)	
Nõuded ostjate vastu	4 080 685
Mitmesugused nõuded	2 670 057
Viitlackumised	-1 200 964
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 118 471
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus kokku	6 668 249

Juhatuselgi



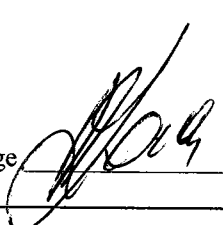
Intended for identification purposes only
 All signed identification
 Date: 14.09.2007
 Signature: K. Loog
 OÜ Auditorsfirma PROFITIUS
 Kaja Loog

Bilansikirjete muutus (suurenemine +, vähenemine -)	
Ostjate ettemaksed	51 800
Võlad hankijatele	-4 953 008
Maksuvõlad	556 454
Viitvõlad	366 211
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus kokku	-3 978 543
Masinate ja seadmete müük müügihinnas	13 136
Põhivara müük müügihinnas kokku	13 136
Masinate ja seadmete soetamine	162 915
Muu materiaalse põhivara soetamine	52 300
Lõpetamata ehituse soetamine	95 000
Põhivara soetamine kokku	310 215

Lisa 26 Bilansipäeva järgsed sündmused

2007 aastal omandas AS Saare Olerex 50% AS Olerex aktsiatest.

Juhatuse liige



Intended for identification purposes only

Ettevalmistatud identifitseerimiseks

Revisori arv. 14.09.2007

Signatuuri/alku K. Loog

GU Auditors/PROFITUS

Kati Loog

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUSOTSUS**AS Olerex aktsionäridele.**

Olen auditeerinud AS Olerex raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Need eeskirjad nõuavad, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Lisamata märkust oma arvamusele juhindun tähelepanust raamatupidamisaruandele, millest selgub, et ettevõtte 31. detsembri 2006.a. seisuga ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused tema varasid. Nimetatud tingimused viitavad olulise ebakindluse olemasolule, mis võib tekitada olulist kahtlust ettevõtte võimelisuse osas jätkata jätkuvalt tegutsevana

Minu arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Olerex finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tartu, 14. september 2007. a

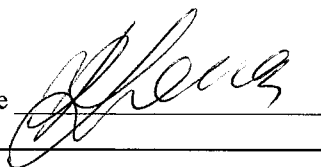
Kaja Loog

Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

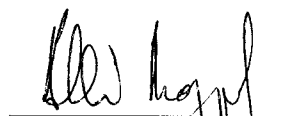
Eelmiste perioodide kahjum	-9 554 618
2006. aasta kasum	357 062
Eelmiste perioodide kahjum kokku	-9 197 556

Juhatuse liige



JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS Olerex majandusaasta aruanne kinnitati aktsionäride üldkoosoleku poolt 13. septembril 2007.


Juhatuseliige
Andres Linnas
Nõukogu esimees
Antti Moppel
Nõukogu liige
Angela Roosen
Nõukogu liige
Vadim Gazizulin