

14.02.2005

17

Liene Adamson

KONTROLLITUD

ALINEKS OÜ
TALLINN

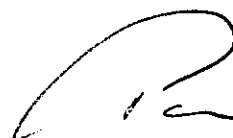
2003. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Nurme tn. 2 11616 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10422848
Telefon:	37 26 39 89 57
Faks:	37 26 39 89 58
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2003-31.12.2003
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	Osanike nimekiri

14. 02. 2005

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Sidusettevõtted.....	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 8 Kasutusrent.....	13
Lisa 9 Võlakohustused	13
Lisa 10 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	14
Lisa 11 Osakapital.....	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele	16



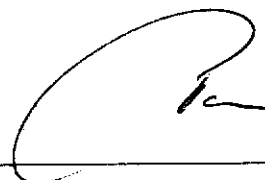
14. 02. 2005

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Alineks OÜ peamiseks tegevusalaks on peamiselt transporditeenuse osutamine. Ettevõtte annab tööd ühele töötajale.

Alineks OÜ omab 49%-list osalust Morak OÜ-s.

Juriidiline aadress:	Nurme 2 11616 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10422848
Telefon:	37 2 639 89 57
Faks:	37 2 639 89 58



14. 02. 2005

TEGEVUSARUANNE

Alineks OÜ tegevuseks on põhiliselt transporditeenuste osutamine.

2004. aastal jätkatakse samades tegevusvaldkondades. Lisaks plaanitakse hakata tegelema kinnisvara vahendusteenuse osutamisega.

Tegevjuhtkonnale makstud tasud moodustasid 47,500 krooni. Ettevõttes töötab üks inimene

Oluliseks avastuseks 2003. aastal oli 2002. aasta kohta leitud oluline viga, mis jäeti tehingu toimumise hetkel raamatupidamise arvestuses kajastamata. Leitud viga parandati ja kuna tegu on olulise veaga, siis on muudetud 31.12.2002.a. võrdlusandmeid.



Paul Valliveere
Juhatuse esimees

14.02.2005

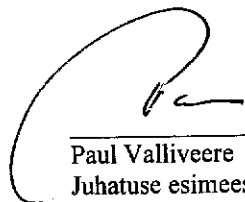
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 17 toodud Alineks OÜ 2003. a 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. Alineks OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Paul Valliveere
Juhatusesimees

Tallinn, 25. mai 2004

14.02.2005

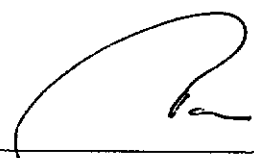
Bilanss

	Lisa nr	31.12.2003	31.12.2002
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	7 888	7 623
Nõuded ostjate vastu	2	217 804	0
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	157 108	204 810
Käibevara kokku		382 800	212 433
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5,6	801 084	422 794
Materiaalne põhivara	7	16 375	62 978
Põhivara kokku		817 459	485 772
VARAD KOKKU		1 200 259	698 205
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	9	633 892	91 100
Võlad tarnijatele		7 081	4 281
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	10	7 600	153 275
Lühiajalised kohustused kokku		648 573	248 656
KOHUSTUSED KOKKU		648 573	248 656
Omakapital			
Osakapital	11	40 000	40 000
Ülekurss	5,6	403 194	403 194
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 355	292 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)		102 137	(289 893)
OMAKAPITAL KOKKU		551 686	449 549
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 200 259	698 205

14.02.2005

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2003	2002
Müügitulu	12	289 187	148 214
Muud tegevuskulud		415 717	303 945
Tööjõu kulud			
Palgakulu		59 917	59 750
Sotsiaalmaks		19 775	19 718
Tööjõu kulud kokku		79 692	79 468
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	46 605	48 327
Muud ärikulud		255	187
Ärikasum (-kahjum)		(253 082)	(283 713)
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	5,6	378 290	0
Intressikulud		(23 071)	(6 180)
Finantstulud ja -kulud kokku		355 219	(6 180)
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		102 137	(289 893)



14.02.2005

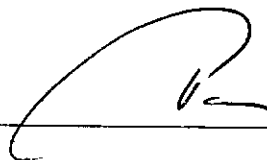
Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		102 137	(289 893)
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	46 605	48 327
Kasum pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		(378 290)	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		(170 104)	55 009
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		24 917	157 766
Kokku rahavood äritegevusest		(374 735)	(28 791)
Rahavood investeerimistegevusest			
Soetatud sidusettevõtted	5,6	0	(19 600)
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	(19 600)
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		375 000	30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		375 000	30 000
Rahavood kokku		265	(18 391)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	7 623	26 014
Raha ja raha ekvivalentide muutus		265	(18 391)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	7 888	7 623

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	40 000	0	4 000	292 248	336 248
2002. a puhaskasum	0	0	0	(289 893)	(289 893)
Saldo seisuga 31.12.2002					
2002. a aastaaruandes kajastatud	40 000	0	4 000	2 355	46 355
Olulise vea mõju	0	403 194	0	0	403 194
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2002	40 000	403 194	4 000	2 355	449 549
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	102 137	102 137
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	403 194	4 000	104 492	551 686

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.



14. 02. 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Alineks OÜ 2003. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Tütar- ja sidusettevõtted

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, kuna tegu on ühise kontrolli all olevate äriühendustega. Vastavalt korrigeeritud ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte arvele omandatud ettevõtte netovara bilansilise maksumusega. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali suurendamise või vähendamisenä.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse edasiselt bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investorigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või

14.02.2005

kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 | 20-30 aastat |
| • Tootmisseadmed | 8-12 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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.

E. 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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

F. 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

14.02.2005

G. 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.

H. 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	7 863	3 423
Pangakontod	25	4 200
Raha ja pangakontod kokku	7 888	7 623

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	217 804	0
Nõuded ostjate vastu kokku	217 804	0

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	21 139	31 845
Tulevaste perioodide kulud	135 969	172 965
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	157 108	204 810

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
	Ettemaks	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks	1 405	0
Käibemaks	15 260	31 845
Üksikisiku tulumaks	1 040	0
Sotsiaalmaks	3 434	0
Kokku	21 139	31 845

14. 02. 2005

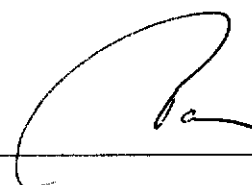
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2003	31.12.2002
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 5, 6)	801 084	422 794
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	801 084	422 794

Lisa 6 Sidusettevõtted

2003. a omas Alineks OÜ osalust järgmises sidusettevõttes:

	Morak OÜ
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Spordijalanõude ja – tekstiili edasimüüja
Osaluse % aasta alguses	49
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	422 794
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	378 290
Saadud dividendid	0
Osaluse % aasta lõpus	49
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	801 084



14.02.2005

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002			
Soetusmaksumus	160 886	166 516	327 402
Akumuleeritud kulum	130 484	133 940	264 424
Jääkmaksumus	30 402	32 576	62 978
2003. a toimunud muutused			
Maha kantud soetusmaksumus	140 771	11 025	151 796
Maha kantud kulum	140 771	11 025	151 796
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	20 115	155 491	175 606
Akumuleeritud kulum	4 737	154 494	159 231
Jääkmaksumus	15 378	997	16 375

Lisa 8 Kasutusrent

Alineks OÜ on võtnud kasutusrendile sõidua autod.

	31.12.2003	31.12.2002
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	264 680	155 376
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	135 969	82 995
<i>1-5 aastat</i>	75 951	55 058
	60 018	27 937

Lisa 9 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul
Laenud omanikelt	633 892	633 892
Kokku	633 892	633 892

	Saldo 31.12.2002	12 kuu jooksul
Laenud omanikelt	91 100	91 100
Kokku	91 100	91 100

14.02.2005

Lisa 10 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Võlad töövõtjatele	7 600	11 668
Muud viitvõlad	0	141 606
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	7 600	153 274

Lisa 11 Osakapital

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa väärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 12 Müügitulu

Alineks OÜ 2003. aasta müügitulu oli 100% Eestis ja koosnes ainult transporditeenusest.

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

Alineks OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

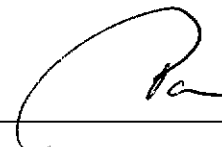
- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Alineks OÜ on 2003. a müünud osutanud transpordi teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	<u>Müügid</u>	
	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Sidusettevõtted	260 284	174 893
Teenuste ost-müük kokku	260 284	174 893

Saldod seotud osapooltega:

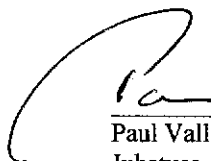
	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>
Sidusettevõtted	217 804	0
Lühiajalised nõuded kokku	217 804	0



14. 02. 2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Alineks OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta 2003. aasta puhaskasum summas 102 137 krooni jaotamata.



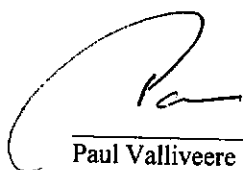
Paul Valliveere
Juhatuse esimees

SISSE TULNUD

14. 02. 2005

Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

Alineks OÜ 2003. a majandusaasta aruandele, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 25 mail 2004 aastal



Paul Valliveere
Juhatuse esimees

SISSE TULNUD

14.02.2005

Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamisel

Paul Valliveere Tallinn

isikukood 36408084252

1 (üks) osa nimiväärtus 40 000 krooni

