

292760

Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

20 -06- 2008

Silvi Kaarest

# OÜ Alegrete Invest

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

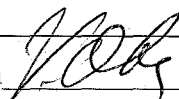
Aruandeaasta algus:	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007
Registrikood:	10890911
Aadress:	Kaarna 29-2 Tallinn
Telefon:	Eesti Vabariik 372 690 922

Dokument koosneb 15 leheküljest  
Lisatud: Osanike nimekiri seisuga 12.05.2008



**Sisukord**

TEGEVUSARUANNE .....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele .....	4
Bilanss .....	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1] .....	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist] .....	7
Omakapitali muutuste aruanne .....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad .....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted .....	9
Lisa 2 Raha .....	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed .....	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara .....	12
Lisa 7 Osakapital .....	13
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega .....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK .....	14
Juhatuse allkiri 2007. a majandusaasta aruandele .....	15



**TEGEVUSARUANNE**

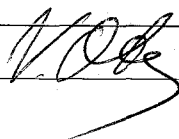
2007 aastal teenis OÜ Alegrete Invest tulu investeeringutest laekunud intresside näol 44 705 krooni.

Eelmisel majandusaastal omandas OÜ Alegrete Invest 100% osaluse osatühingus KP Investeeringud. Osa soetusväärtus oli 42 000 krooni. 01. novembril 2006 a. ühinesid OÜ Alegrete ning OÜ KP Investeeringud üheks juriidiliseks isikuks ning osakapitali väärtuseks jäi 40 000 krooni.

2007 aasta lõpetasime kasumiga summas 35 254 krooni.

OÜ Alegrete Invest põhitegevusala on EMTAK järgi 64929 Muu laenuandmine.

Töötasufond aruandeaastal oli 3 000 krooni. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.



## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ Alegrete Invest 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

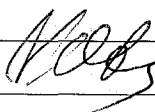
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kinnitamise kuupäevani, 12. maini 2008;
4. OÜ Alegrete Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusel liige  
Valentina Otsason

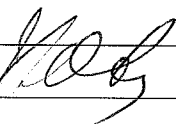
Tallinn, 12. mail, 2008 a.



**Bilanss**

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
<b>VARAD</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha	2	265 241	226 205
Nõuded ja ettemaksud	3	66	44
<b>Käibevara kokku</b>		<b>265 307</b>	<b>226 249</b>
<b>Põhivara</b>			
Pikaajalised nõuded	5	801 108	801 108
Materiaalne põhivara	4	2 592	6 396
<b>Põhivara kokku</b>		<b>803 700</b>	<b>807 504</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>1 069 007</b>	<b>1 033 753</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>			
<b>Pikaajalised kohustused</b>			
Pikaajalised laenukohustused	6	530 000	530 000
<b>Pikaajalised kohustused kokku</b>		<b>530 000</b>	<b>530 000</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>530 000</b>	<b>530 000</b>
<b>Omakapital</b>			
Osakapital	7	40 000	40 000
Aazio		9 145	9 145
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		450 608	264 143
Aruandeaasta kasum ( -kahjum )		35 254	186 465
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>539 007</b>	<b>503 753</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>1 069 007</b>	<b>1 033 753</b>



**Kasumiaruanne [SKEEM 1]**

(kroonides)

		2007	2006
	<b>Lisa nr</b>		
Mitmesugused tegevuskulud		-1 648	-4 380
Tööjõukulud			
Palgakulu		-3 000	0
Sotsiaalmaksud		-999	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-3 804	-3 804
<b>Ärikasum(-kahjum)</b>		<b>-9 451</b>	<b>-8 184</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>			
Intressitulud		44 705	45 121
Muud finantstulud ja -kulud		0	149 528
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>	8	<b>44 705</b>	<b>194 649</b>
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>		<b>35 254</b>	<b>186 465</b>
<b>Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)</b>		<b>35 254</b>	<b>186 465</b>



**Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]**  
 (kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum		-9 451	-8 184
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	3 804	3 804
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-22	213
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>-5 669</b>	<b>-4 167</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tagasi saadud laenud		0	149 528
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	9 145
Saadud intressid	8	44 705	45 121
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>44 705</b>	<b>203 794</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Pikaajalise laenu tasumine		0	-1 000 000
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>		<b>0</b>	<b>-1 000 000</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>39 036</b>	<b>-800 373</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	2	<b>226 205</b>	<b>1 026 578</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>		<b>39 036</b>	<b>-800 373</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	2	<b>265 241</b>	<b>226 205</b>

**Omakapitali muutuste aruanne**  
 (kroonides)

	Osa- kapital	Aazio	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	<b>Kokku</b>
<b>Saldo seisuga 1.1.2006</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>4 000</b>	<b>264 146</b>	<b>308 143</b>
<b>2005 a.</b>					
2006.a puhaskasum	0	0	0	186 465	<b>186 465</b>
Aazio	0	9 145	0	0	<b>9 145</b>
<b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>	<b>40 000</b>	<b>9 145</b>	<b>4 000</b>	<b>450 608</b>	<b>503 753</b>
<b>2007 a.</b>					
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	35 254	<b>35 254</b>
<b>Saldo seisuga 31.12.2007</b>	<b>40 000</b>	<b>9 145</b>	<b>4 000</b>	<b>485 862</b>	<b>539 007</b>

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Alegrete Invest 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

#### B. Muud nõuded


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.

#### C. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.



Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

#### D. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 maksamisele 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.

#### E. 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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, kuni 31. detsember 2006 23/77, kuni 31. detsember 2005 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

#### F. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

#### G. 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/osanikele.

#### H. Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Alegrete Invest käsitleb seotud osapooltena :

1. tegevjuhtkonda;
2. juhtkonnas olevate isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
3. ettevõtte töötajaid.

#### I. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks kasutatud korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

## Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	26	26
Pangakontod	265 215	1226 179
<b>Raha kokku</b>	<b>265 241</b>	<b>226 205</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Muud lühiajalised nõuded	66	44
<i>Intressid</i>	66	44
<b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>	<b>66</b>	<b>44</b>

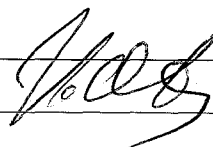
## Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
<b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>		
Soetusmaksumus	19 000	19 000
Akumuleeritud kulum	-8 800	-8 800
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 0200</b>	<b>10 200</b>
<b>2006. a toimunud muutused</b>		
Amortisatsioonikulu	-3 804	-3 804
<b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>		
Soetusmaksumus	19 000	19 000
Akumuleeritud kulum	-12 604	-12 604
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>6 396</b>	<b>6 396</b>
<b>2006. a toimunud muutused</b>		
Amortisatsioonikulu	- 3 804	-3 804
<b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>		
Soetusmaksumus	19 000	19 000
Akumuleeritud kulum	-16 408	-16 408
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>2 592</b>	<b>2 592</b>

## Lisa 5 Pikaajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
Pikaajalised nõuded	801 108	801 108
<b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>	<b>801 108</b>	<b>801 108</b>

Seisuga 31.12.2007 a. tagastamata laenu 801 108 krooni tagastamise graafik algab 2008 aastal ning lõpeb 2012 aastal. Laenu intressimäär on 5,5% ning 2007 aastal laekus intresse 44 000 krooni ulatuses.



**Lisa 6 Laenukohustused**

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Pikaajaline laenukohustus	530 000	530 000
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>530 000</b>	<b>530 000</b>

Laenukohustusena kajastatakse osatüingu omaniku poolt antud laenu .

**Lisa 7 Osakapital**

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 485 862 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 383 831 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 102 031 krooni.

OÜ Alegrete Invest omandas 2006 aastal OÜ-s KP Investeeringud 100% osaluse nominaalväärtuses summas 42 000 krooni. 01. novembril, 2006 a. otsustasid ettevõtte ühineda jättes OÜ Alegrete Invest osakapitali suurendamata. Selle tulemusena kajastas OÜ Alegrete Invest alates 01. novembrist 2006 a. oma bilansis OÜ KP Investeeringud arveldusarve jääki summas 51 145 krooni ning osa ostul ja ettevõtete ühinemisel tekkinud firmaväärtust summas 9 145 krooni.

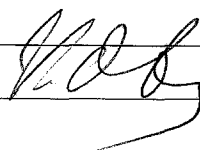
**Lisa 8 Finantstulud ja -kulud**

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Intressitulu	44 705	45 121
Muud finantstulud	0	149 528
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>44 705</b>	<b>194 649</b>

Osatüingu põhitegevusala on EMTAK järgi 64929 Muu laenuandmine.

**Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega**

OÜ Alegrete Invest võlgneb seisuga 31.12.2007 a. omanikule 530 000 krooni intressita laenu.



## MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Alegrete Invest jaotamiskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007 a. oli järgmine:

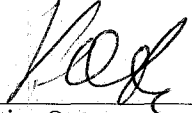
1. eelnevate perioodide jaotamata kasum	450 608 krooni
2. aruandeaasta puhaskasum	35 254 krooni
Kokku	485 862 krooni

OÜ Alegrete Invest juhatus teeb osanikule ettepaneku kanda aruandeaasta kasum eelnevate perioodide jaotamata kasumi reale.



## Juhatuse allkiri 2007. a majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud OÜ Alegrete Invest 2007. a tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

  
\_\_\_\_\_  
Valentina Otsason  
juhatuse liige

12. mail, 2008 a.



## Osanike nimekiri seisuga 12.05.2008

VALENTINA OTSASON

üks osa

nimiväärtuses 40 000 EEK

Isikukood: 43706250372

Elukoht: Tallinn

