

10-06-2005

17
Maie MAE
KONTROLLITUD



Alphex

Majandusaasta aruanne
2004



Ärinimi OÜ Alphex

Äriregistri kood 10409492

Aadress Põllu tee 8, 76901 Tabasalu

Telefon +372 510 9896; +372 6 777 006

Faks +372 6 777 006

Elektronpost alphex@al.ee

Põhitegevusala impordi- ja eksporditehingud,
vahendustegevus ning
konsultatsioonid

Majandusaasta algus 1. jaanuar

Majandusaasta lõpp 31. detsember

Tegevjuht Yvelin Karu-Veskioja

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Varud.....	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 6. Potentiaalsed kohustused	12
Lisa 7. Osakapital	13
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10. Muud äritulud	13
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
OÜ Alphex osanike nimekiri	17



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2004. aastal toimus OÜ Alphex äritegevuse mahtude oluline kasv, samas loobuti kaubavahendusest ning keskenduti eeskätt konsultatsiooniteenuste osutamisele.

Tulud, kulud ja kasum

2004. aastal moodustas OÜ Alphex müügitulu 148,1 tuh krooni, kasvades aastaga ligi 4 korda. Müügitulust moodustas 100% konsultatsiooniteenuste müük, s.h teenuste eksport.

OÜ Alphex puhaskasumiks kujunes 72,2 tuh krooni, mis on üle 2 korra rohkem kui eelmisel aastal. Kasumi kasv tugines müügi kasvul ning kulude vähenemisel.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 33 tuh krooni. Investeeringuteks olid uue kontori sisustamine ning kontoritehnika väljavahetamine.

Personal

OÜ-s Alphex 2004.aastal palgalisi töötajaid ei olnud. Septembris tasuti ühekordse töövõtulepingu alusel firmastiili uuendamise eest. Ettevõtte juhatuse liikmele töötasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Alphex põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on konsultatsiooniteenuste osutamine, firma turupositsiooni säilitamine, kindlustamine ning laiendamine, samuti teenuste osutamine eksportturgudel.

Yvelin Karu-Veskioja juhataja

10.06.2005

Yvelin Karu-Veskioja, juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

.....

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Alphex juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ✓ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ✓ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Alphex finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ✓ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ✓ OÜ Alphex on jätkuvalt tegutsev.

Yvelin Karu-Veskioja juhataja

10.06.2005

Bilanss
AKTIVA

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	78 699	50 056
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		20 080	0
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	124	393
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		1 180	0
Kokku ettemaksed		1 304	393
Varud	4		
Müügiks ostetud kaubad		7 826	8 961
Käibevara kokku		107 909	59 411
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
Inventar ja muu põhivara		33 340	20 142
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-2 892	-14 428
Kokku materiaalne põhivara		30 448	5 714
Põhivara kokku		30 448	5 714
VARAD KOKKU		138 357	65 125

PASSIVA

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenud)	11	3 000	3 000
Võlad hankijatele		410	0
Maksuvõlad	3	635	0
Lühiajalised kohustused kokku		4 045	3 000
Kohustused kokku		4 045	3 000
OMAKAPITAL			
Omakapital nominaalväärtuses	7	40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		1 106	145
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		21 019	2 747
Aruandeaasta kasum		72 187	19 233
Omakapital kokku		134 312	62 125
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		138 357	65 215



Kasumiaruanne

	Lisa	2004	2003
Realiseerimise netokäive	8	148 101	35 745
Muud äritulud	10	2 568	23 007
Äritulud kokku		150 669	58 752
Mitmesugused tegevuskulud	9	68 608	9 182
Tööjõukulud			
Palgakulu		4 180	0
Sotsiaalmaksud		1 400	0
Põhivara kulum	5	4 394	7 931
Muud ärikulud		5	22 426
Ärikulud kokku		78 587	39 539
Ärikasum		72 082	19 213
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		105	20
Kasum enne tulumaksustamist		72 187	19 233
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		72 187	19 233

**Rahavoogude aruanne**

	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		72 082	19 213
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	+ 4 394	+ 7 931
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto	5	- 2 568	- 458
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 20 991	+ 1 864
Varude muutus	4	+ 1 135	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+ 1 045	- 980
Kokku rahavood äritegevusest		+ 55 097	+ 27 570
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	5	- 33 340	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	5	+ 6 781	+ 22 881
Laekunud intressid		+ 105	+ 20
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 26 454	+ 22 901
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		0	- 7 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	- 7 000
RAHAVOOD KOKKU		+28 643	+ 4 347
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		50 056	6 585
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+ 28 643	+ 43 471
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		78 699	50 056



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kohustuslik reserv -kapital	Aruande -aasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	-93 373		96 265	42 892
Eelmise aasta kasum		96 120	145	-96 265	
Aruande aasta kasum				19 233	
Saldo 31.12.2003	40 000	2 747	145	19 233	62 125
Eelmise aasta kasum		18 272		-19 233	
Aruande aasta kasum			961		
Saldo 31.12.2004	40 000	21 019	1 106	72 187	134 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ Alphex 2004. 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Alphex kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ei ole .

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Aruandlusperioodil allahindamisi tehtud ei ole.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Masinaid ja seadmed	20 %
Muu inventar	20 %

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määruga 24/76 (alates 01.01.2005)

netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 7.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 10.juuni 2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	14	28 920
Pangakontod EEK	56 741	21 136
Pangakontod EUR	21 943	0
Kokku	78 698	50 056

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003
	Nõue	Kohustus	Nõue
Käibemaks	124	635	393
Kokku	124	635	393

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	7 826	8 961
Kokku	7 826	8 961

Aastalõpu varude inventuuri käigus korrigeeriti laos puudujäägi tõttu kuludes 1 135 krooni väärtuses kaupu.

Lisa 5. Materjalne põhivara

	Inventar
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	20 142
Soetused	33 340
Müük	-20 142
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	33 340
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	-14 428
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-4 394
Müüdud põhivara kulum	-15 930
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	-2 982
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	5 714
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	30 448

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2004 moodustas 90 312 krooni peale kohustusliku reservi moodustamist. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 21 675 krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 68 637 krooni.



Lisa 7. Osakapital

Põhikirja kohaselt on OÜ Alphex osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni ning seisuga 31.detsember 2004 oli osaühingu osakapital 40 000 krooni.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2004
Konsultatsiooniteenused	148 101
Kokku	148 101

Piirkond	2004	Osakaal
Eesti	104 196	70,35 %
Türgi	21 905	14,80 %
Läti	22 000	14,85 %
Kokku	148 101	100 %

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud

	2004
Tarbitud teenused	11 031
Sisseostetud konsultatsioonid	20 364
Väliskomandeeringute kulud	10 609
Väikevahendid	15 782
Koolituskulu	5 400
Muud tegevuskulud	5 422
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 608

Lisa 10. Muud äritulud

	2004
Kasum põhivara müügist	2 568
Kokku muud äritulud	2 568



Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ✓ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ✓ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ✓ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ✓ Osaühingu juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

OÜ Alphex aruandeaastal seotud osapooltega tehinguid tehtud ei ole.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole	Lühiajaline	Pikaajaline	Kokku
Kohustused				
Andres Veschioja	Osanikuga seotud isik	3 000	0	3 000
Kokku		3 000	0	3 000

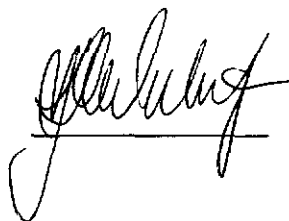


Juhatusel allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele.....

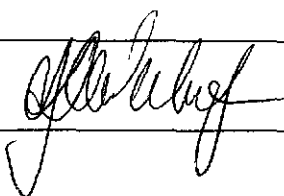
OÜ Alphex juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Yvelin Karu-Veskioja juhataja



10.06.2005





10-06-2005

Kasumi jaotamise ettepanek

.....

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	21 019
2004. aasta puhaskasum	72 187

Kokku jaotuskõlbulik kasum selsuga 31.12.2004

93 206

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	2 894
--	-------

Dividendideks	0
---------------	---

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 90 312

Juhatus:

Yvelin Karu-Veskioja juhataja

10.06.2005



OÜ Alphex osanike nimekiri

OÜ Alphex osanike nimekiri 10.juuni 2005 seisuga oli alljärgnev:

Yvelin Karu-Veskioja

Isiku- või registrikood:

47304164921

Aadress:

Põllu tee 8, 76901 Tabasalu

Väärtpaberite omandamise ja
märkimise aeg:

omandatud asutamisel