

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

05-05-2006

17

Madi Jahani

KONTROLLITUD



Alphex

Majandusaasta aruanne
2005

05-05-2006



2005.a. majandusaasta aruanne

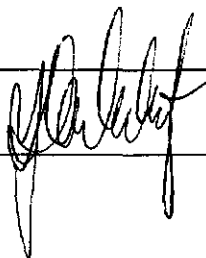
2005.a. majandusaasta aruanne

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

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Yvelin Karu-Veskioja", written over a horizontal line.

Sisukord

Sisukord	3
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	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused, muud ettemaksed	12
Lisa 4. Varud	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 7. Osakapital	13
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10. Pika-ajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 11. Finantstulud ja -kulud (v.a. pika-ajalised finantsinvesteeringud) ..	14
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
OÜ Alphex osanike nimekiri	17





2005.a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2005. aastal toimus OÜ Alphex äritegevuse mahtude edasine kasv. Endiselt keskenduti konsultatsiooniteenuste osutamisele, põhiliselt Eestis.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas OÜ Alphex müügitulu 195,6 tuh krooni, kasvades aastaga 32%. Müügitulust moodustas 100% konsultatsiooniteenuste müük.

OÜ Alphex puhaskasumiks kujunes 122 tuh krooni, mis on 70% rohkem kui eelmisel aastal. Kasumi kasv tugines müügi kasvul ning kulude endiselt madalal tasemel.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 5 tuh krooni. Investeeringuks oli arvutitarkvara soetamine.

Personal

OÜ-s Alphex 2005.aastal palgalisi töötajaid ei olnud. Detsembris tasuti ühekordse töövõtulepingu alusel konsultatsiooniteenuse 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

28.04.2006

Yvelin Karu-Veskioja, juhatuse liige



2005.a. majandusaasta aruanne

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

28.04.2006

Yvelin Karu-Veskioja, juhatuse liige



2005.a. majandusaasta aruanne

Bilanss

AKTIVA

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	43 288	78 699
Nõuded ostjate vastu		22 923	20 080
Ettemaksed	3	539	1 304
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	4	7 006	7 826
Käibevara kokku		73 756	107 909
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	10	159 147	0
Materiaalne põhivara	5	28 420	30 448
Põhivara kokku		187 567	30 448
VARAD KOKKU		261 323	138 357

PASSIVA

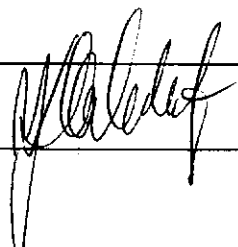
	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	12	0	3 000
Võlad hankijatele		1 362	410
Maksuvõlad	3	3 590	635
Lühiajalised kohustused kokku		4 952	4 045
Kohustused kokku		4 952	4 045
OMAKAPITAL			
Omakapital nominaalväärtuses	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	1 106
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		90 312	21 019
Aruandeaasta kasum		122 059	72 187
Omakapital kokku		256 371	134 312
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		261 323	138 357

Kasumiaruanne

	Lisa	2005	2004
Realiseerimise netokäive	8	195 587	148 101
Muud äritulud		0	2 568
Äritulud kokku		195 587	150 669
Mitmesugused tegevuskulud	9	- 87 476	- 68 608
Tööjõukulud			
Palgakulu		- 3 323	- 4 180
Sotsiaalmaksud		- 1 096	- 1 400
Töötuskindlustusmaks		- 17	0
Põhivara kulum	5	- 7 358	- 4 394
Muud ärikulud		- 12	- 5
Ärikulud kokku		99 282	78 587
Ärikasum		96 305	72 082
Finantstulud	10, 11	27 720	105
Finantskulud	10, 11	- 1 966	105
Finantstulud- ja kulud kokku		25 754	105
Kasum enne tulumaksustamist		122 059	72 187
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		122 059	72 187

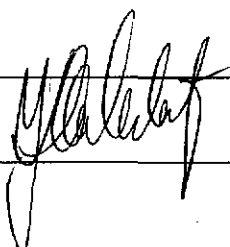
Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		96 305	72 082
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	+ 7 358	+ 4 394
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto	5	0	- 2 568
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 2 078	- 20 991
Varude muutus	4	+ 820	+ 1 135
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+ 3 907	+ 1 045
Muu finantskulud		- 83	0
Kokku rahavood äritegevusest		+ 106 229	+ 55 097
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	5	- 5 330	- 33 340
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	5	0	+ 6 781
Finantsinvesteeringute ost	10	- 133 446	0
Laekunud intressid		+ 136	+ 105
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 138 640	- 26 454
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12	+ 20 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		- 23 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 3 000	0
RAHAVOOD KOKKU		- 35 411	+28 643
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		78 699	50 056
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 35 411	+ 28 643
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		43 288	78 699



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		-96 265	
Aruande aasta kasum			145	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	72 187	
Saldo 31.12.2004	40 000	21 019	1 106	72 187	134 312
Eelmise aasta kasum		69 293		-72 187	
Aruande aasta kasum			2 894	122 059	
Saldo 31.12.2005	40 000	90 312	4 000	122 059	256 371



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

OÜ Alphex 2005. 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. Investeeringu- 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.

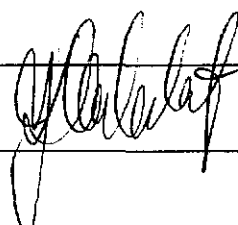
Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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

Lühi- ja pika-ajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.





2005.a. majandusaasta aruanne

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Alates 2005.aastast alustati firmas vabade finantsvahendite investeerimist pikaajalistesse instrumentidesse – aktsiad ning fondiosakud. Finantsaruannetes on kajastatud finantsinvesteeringud nende turuväärtuses seisuga 31.12.2005 ning vastav kasum/kahjum on kajastatud kasumiaruandes. Finantsinvesteeringute soetusmaksumused ning väärtuste muutused on toodud lisas 10.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 23/77 (alates 01.01.2006) 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 6.

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 selsuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti



2005.a. majandusaasta aruanne

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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 28. aprill 2006 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

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	180	14
Pangakontod EEK	35 134	56 741
Pangakontod EUR	7 974	21 943
Kokku	43 288	78 698

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused, muud ettemaksed

	31.12.2005		31.12.2004	
Maksullik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Sotsiaalmaks		1 096		
Üksikisiku tulumaks		790		
Töötuskindlustusmaks		50		
Käibemaks	113	1 654	124	635
Muud ettemakstud kulud	426		1 180	
(ajalehe "Äripäev" tellimus)				
Kokku	539	3 590	1 304	635

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	7 006	7 826
Kokku	7 006	7 826

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Inventar
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	33 340
Soetused	5 330
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	38 670
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-2 892
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-7 358
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	-10 250
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	30 448
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	28 420

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2005 moodustas 212 371 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 48 845 krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 163 526 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 2005 oli osaühingu osakapital 40 000 krooni.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Konsultatsiooniteenused	189 587	148 101
Renditeenused	6 000	0
Kokku	195 587	148 101

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud

	2005	2004
Konsultatsioonid ja teenused	52 467	31 395
Väikevahendid	14 549	15 782
Koolituskulu	2 900	5 400



05-05-2006

2005.a. majandusaasta aruanne

Muud tegevuskulud	17 560	16 031
Kokku mitmesugused tegevuskulud	87 476	68 608

Lisa 10. Pika-ajalised finantsinvesteeringud

	Ühiku soetus- maksumus	Ühikuid	Soetus- maksumus kokku	Ümber- hindlus	Väärtus seisuga 31.12.2005
AS Tallinna Vesi A-aktsiad	144,73	303	43 853	+20 054	63 907
AS Tallink Grupp A-aktsiad	82,50	373	30 772	-1 883	28 889
SEB LUX Emerging Markets Fund - osakud	19,37	1028,203	19 916	+4 206	24 122
SEB LUX Nordic Fund - osakud	82,81	180,238	14 925	+1 538	16 463
SEB Kasvufond - osakud	5,238	1905,2709	9 980	+1 771	11 751
SEB Geneerilise Farmaatsia Fond - osakud	10,62	753,3666	8 000	+15	8 015
OÜ VengoEst - osak	6000	1	6 000	0	6 000
Kokku finantsinvesteeringud			133 446	+25 701	159 147

Lisa 11. Finantstulud ja -kulud (v.a. pika-ajalised finantsinvesteeringud)

	2005	2004
Arveldusarvetele tasutud intressid	136	105
Kahjum valuutakursi muutustest	- 83	0

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

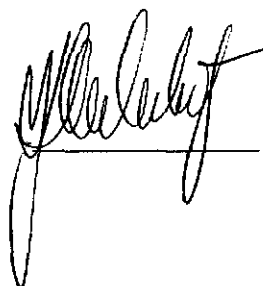
OÜ Alphex aruandeaastal maksti täielikult tagasi seotud osapooltelt saadud laenud, millele intresse ei makstud. Seega aastalõpu saldo nõuete ja kohustuste osas seotud osapooltega oli null.

Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

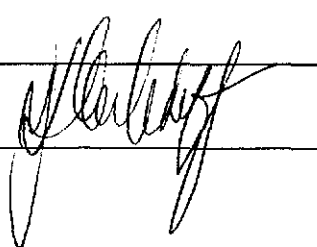
OÜ Alphex juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Yvelin Karu-Veskioja juhataja



28.04.2006



Kasumi jaotamise ettepanek

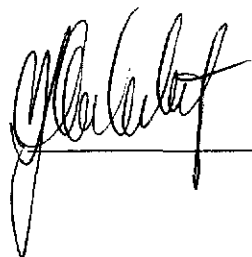
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	90 312
2005. aasta puhaskasum	122 059

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005**212 371**

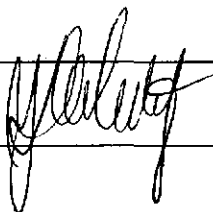
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada

**Jaotamata kasumi jääk
peale kasumi jaotamist****212 371****Juhatus:**

Yvelin Karu-Veskioja juhataja



28.04.2006



OÜ Alphex osanike nimekiri

OÜ Alphex osanike nimekiri 28.aprill 2006 seisuga oli alljärgnev:

Yvelin Karu-Veskioja

Isiku- või registrikood:

47304164921

Aadress:

Põllu tee 8, 76901 Tabasalu

Väärtpaberite omandamise ja
märkimise aeg:

omandatud asutamisel

