

2005-11-2005

L-16

Helene Klein

**OÜ ALINEKS
TALLINN**

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Nurme 2

11616 Tallinn

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10422848

Telefon:

372 6 398 957

Faks:

372 6 398 958

Põhitegevusala:

Transpordi- ja müügiteenused,
kinnivaravahendus teenus

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2005-31.12.2005

79-1

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
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud.....	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtjad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 8 Kasutusrent.....	13
Lisa 9 Laenukohustused.....	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Omakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	16

2005.11.15

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Alineks OÜ pemiseks tegevusaladeks on müügi- ja transporditeenuse osutamine ning kinnisvaravahenuse teenuse osutamine.

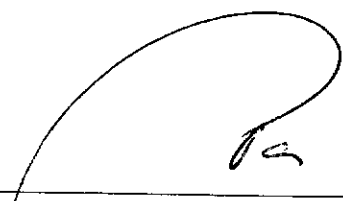
Alineks OÜ omab 49%-list osalust Morak OÜ-s. Viimase tegevusalaks on kaubamärkide New Balance, Brynje, Dunham ja Nikwax Eestisse toomine ja hulgimüük

Juriidiline aadress: Nurme 2
11616 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr. 10422848

Telefon: 372 6 398 857

Faks: 372 6 389 858

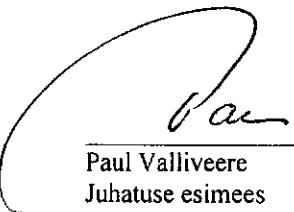


TEGEVUSARUANNE

Alineks OÜ peamiseks tegevusaladeks on müügi- ja transporditeenuse osutamine. Lisaks kinnisvara vahenduse tegevus..

Alineks OÜ omab 49%-list osalust Morak OÜ-s. Viimase tegevusaladeks on kaubamärkide New Balance, Brynje, Dunham ja Nikwax Eestisse toomine ja hulgimüük.

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasud moodustasid töötasu näol 92 000 krooni. Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 2 inimest. Töötajate tasude üldsumma moodustas 128 000 krooni.


Paul Valliveere
Juhatuse esimees

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ Alineks 2005. 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. OÜ Alineks on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



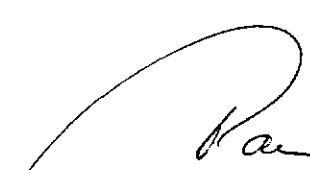
Paul Valliveere
Juhatusesimees

Tallinn, 30. juuni 2006

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	6 708	1 550
Nõuded ja ettemaksed	3	361 755	514 397
Käibevara kokku		368 463	515 947
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	984 627	1 104 310
Materiaalne põhivara	7	0	4 022
Põhivara kokku		984 627	1 108 332
VARAD KOKKU		1 353 090	1 624 279
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	1 230 980	1 083 380
Võlad ja ettemaksed	10	28 063	20 455
Lühiajalised kohustused kokku		1 259 043	1 103 835
KOHUSTUSED KOKKU		1 259 043	1 103 835
Omakapital			
Osakapital	11	40 000	40 000
Ülekurss		403 194	403 194
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		73 250	104 492
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-426 397	-31 242
OMAKAPITAL KOKKU		94 047	520 444
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 353 090	1 624 279



Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	12	274 441	172 828
Mitmesugused tegevuskulud		-346 060	-329 970
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-126 333	-85 000
<i>Sotsiaalmaks</i>		-41 687	-28 050
<i>Töötuskindlustusmakse</i>		-176	-104
Tööjõu kulud kokku		-168 196	-113 154
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-4 022	-12 353
Muud ärikulud		-55 782	-38 457
Ärikasum(-kahjum)		-299 619	-321 106
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse	6	-119 683	303 226
Intressikulud		-7 095	-13 362
Finantstulud ja -kulud kokku		-126 778	289 864
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-426 397	-31 242
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-426 397	-31 242



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		-426 397	-31 242
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	4 022	12 353
Kasum/kahjum pikaajaliselt finantsinvesteeringult		119 683	-303 226
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		152 642	-139 485
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		7 608	5 774
Kokku rahavood äritegevusest		-142 442	-455 826
Rahavood investeerimistegevusest			
Kokku rahavood investeerimistegevusest			0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		147 600	449 488
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		147 600	449 488
Rahavood kokku		5 158	-6 338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 550	7 888
Raha ja raha ekvivalentide muutus		5 158	-6 338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	6 708	1 550

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	403 194	4 000	104 492	551 686
2004.a puhaskasum	0	0	0	-31 242	-31 242
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	403 194	4 000	73 250	520 444
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	-426 397	-426 397
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	403 194	4 000	-353 147	94 047

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Alineks 2005. 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 ja arvelduskonto jääke.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu 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 laekavas summas.

D. Tütar- ja sidusettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse korrigeeritud ostumeetudil, kuna tegu oli ühise kontrolli all oleva äriühendusega. Vastavalt korrigeeritud ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtete arvele emandatud ettevõtte netovara bilansilise maksumusega. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja

omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali suurendamise või vähendamisenä.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

E. 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. 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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:

• Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
• Tootmiseseadmed	8-12 aastat
• Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
• Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 "müügiootel 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 (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

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

F. Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

G. 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

H. 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 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 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.

I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

J. 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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	793	1 151
Pangakontod	5 915	399
Tähtajalised hoiused	0	0
Raha teel	0	0
Raha kokku	6 708	1 550

11-2006

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	190 664	200 104
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	16 500	39 214
Ettemaksed teenuste eest	154 591	275 079
Nõuded ja ettemaksed kokku	361 755	514 397

Lisa 4 Maksud

Maksuliik

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14 441	0	36 927	0
Käibemaksu intress	161	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	1 898	0	1 424	0
Sotsiaalmaks	0	7 920	825	0
Töötuskindlustusmaks	0	0	38	0
Kokku	16 500	7 920	39 214	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Sidusettevõtjate osad (lisa 6)	984 627	1 104 310
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	984 627	1 104 310

Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtjad

2005. a omas OÜ Alineks osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	Morak OÜ
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Spordijalanõude ja -tekstiili edasimüüja
Osaluse % aasta alguses	49%
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	1 104 310
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-119 683
Osaluse % aasta lõpus	49%
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	984 627

ET 31.12.2005
20.12.2005

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
2004. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-11 356	-997	-12 353
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	20 115	155 491	175 606
Akumuleeritud kulum	-16 093	-155 491	-171 584
Jääkmaksumus	4 022	0	4 022
2005. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-4 022	0	-4 022
Maha kantud soetusmaksumus	-20 115	-155 491	-175 606
Maha kantud akumuleeritud kulum	20 115	155 491	175 606
Saldo seisuga 31.12.2005			
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Kasutusrent

OÜ Alineks on võtnud kasutusrendile sõidua autod.

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	259 258	226 539
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	154 590	275 079
<i>1-5 aastat</i>	130 000	107 012
	24 590	168 067

Lisa 9 Laenukohustused

	31.12.2005	31.12.2004
Laen omanikult	1 230 980	1 083 380
Kokku	1 230 980	1 083 380

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

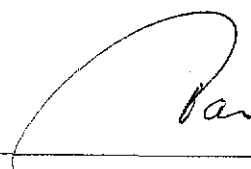
	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	5 680	4 544
Võlad töövõtjatele	14 463	10 961
Maksuvõlad	7 920	4 950
Võlad ja ettemaksed kokku	28 063	20 455

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv tk	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 12 Müügitulu

OÜ Alineks 2005 aasta müügitulu koosneb 100% siseturu müügist.

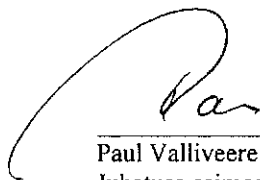


2005.11.15

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Alineks juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2005 aasta puhaskahjum summas 426 397 krooni eelmiste ja tulevaste perioodide kasumi arvelt alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum -426 397 krooni

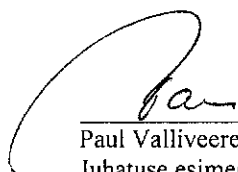


Paul Valliveere
Juhatusesimees

29.10.2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ Alineks 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30. juuni 2006.a. otsusega, allkirjastamine 30. juuni 2006.a.



Paul Valliveere
Juhatuse esimees