

239870

Ärvi Maakohus
Registritekand
SISSE TULNUD

11-05-2007

4-17

And MASURENKO



Alphex

Majandusaasta aruanne
2006



2006.a. majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Alphex
Äriregistri kood	10409492
Aadress	Põllu tee 8, 76901 Tabasalu
Telefon	+372 510 9896
Elektronpost	alphex@al.ee
Põhitegevusala	impordi- ja eksporditehingud, vahendustegevus ning konsultatsioonid
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Yvelin Karu-Veskioja



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 hindamisalused	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 lõikes	13
Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10. Pika-ajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 11. Finantstulud (v.a. pika-ajalised finantsinvesteeringud)	14
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
OÜ Alphex osanike nimekiri	17



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2006. aastal toimus OÜ Alphex äritegevuse mahtude edasine kasv. Endiselt keskenduti konsultatsiooniteenuste osutamisele, põhiliselt Eestis.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ Alphex müügitulu 318 tuh krooni. Müügitulust moodustas põhilise osa konsultatsiooniteenuste müük.

OÜ Alphex puhaskasumiks kujunes 271 tuh krooni.

Personal

OÜ-s Alphex 2006.aastal palgalisi töötajaid ei olnud. Perioodil mai-august tasuti ühekordse töövõtulepingu alusel konsultatsiooniteenuste eest.

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

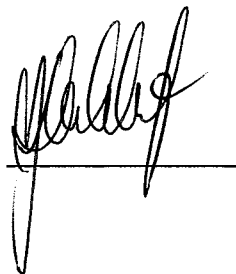
28.04.2007

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



28.04.2007





Bilanss

AKTIVA

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	186 494	43 288
Nõuded ostjate vastu		0	22 923
Ettemaksed	3	208	539
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	4	6 514	7 006
Käibevara kokku		193 216	73 756
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	10	314 677	159 147
Materiaalne põhivara	5	20 686	28 420
Põhivara kokku		335 363	187 567
VARAD KOKKU		528 579	261 323

PASSIVA

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised kohustused			
Võlad hankijatele		935	1 362
Maksuvõlad	3	303	3 590
Lühiajalised kohustused kokku		1 238	4 952
Kohustused kokku		1 238	4 952
OMAKAPITAL			
Omakapital nominaalväärtuses	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		212 371	90 312
Aruandeaasta kasum		270 970	122 059
Omakapital kokku		527 341	256 371
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		528 579	261 323

Kasumiaruanne

	Lisa	2006	2005
Realiseerimise netokäive	8	317 558	195 587
Muud äritulud		1	0
Äritulud kokku		317 559	195 587
Mitmesugused tegevuskulud	9	- 107 763	- 87 476
Tööjõukulud			
Palgakulu		- 6 332	- 3 323
Sotsiaalmaksud		- 2 109	- 1 113
Põhivara kulum	5	- 7 734	- 7 358
Muud ärikulud		- 73	- 12
Ärikulud kokku		124 011	99 282
Ärikasum		193 548	96 305
Finantstulud	10, 11	77 436	27 720
Finantskulud		- 14	- 1 966
Finantstulud- ja kulud kokku		77 422	25 754
Kasum enne tulumaksustamist		270 970	122 059
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		270 970	122 059

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		193 548	96 305
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	+ 7 734	+ 7 358
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		+ 23 254	- 2 078
Varude muutus	4	+ 492	+ 820
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 3 714	+ 3 907
Muu finantskulud		- 14	- 83
Kokku rahavood äritegevusest		+ 221 300	+ 106 229
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	5	0	- 5 330
Finantsinvesteeringute ost	10	- 81 559	- 133 446
Laekunud intressid ja dividendid		+ 3 465	+ 136
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 78 094	- 138 640
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	+ 20 000
Saadud laenude tagasimaksed		0	- 23 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	- 3 000
RAHAVOOD KOKKU		+ 143 206	- 35 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		43 288	78 699
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+ 143 206	- 35 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		186 494	43 288



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kohustuslik reserv -kapital	Aruande -aasta kasum	Kokku
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
Eelmise aasta kasum		212 371		- 122 059	
Aruande aasta kasum				270 970	
Saldo 31.12.2006	40 000	212 371	4 000	270 970	527 341

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ AlphaX 2006. 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 AlphaX 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.

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 – ning seda jätkati 2006.aastal. Finantsaruannetes on kajastatud finantsinvesteeringud nende turuväärtuses seisuga 31.12.2006 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 22/78 (alates 01.01.2007) 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 seisuga 31. detsember 2006 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 28.aprill 2007 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

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	168 212	180
Pangakontod EEK	18 280	35 134
Pangakontod EUR	2	7 974
Kokku	186 494	43 288

Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused, muud ettemaksed

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Sotsiaalmaks				1 096
Üksikisiku tulumaks				790
Töötuskindlustusmaks		21		50
Käibemaks	40	282	113	1 654
Muud ettemakstud kulud	168		426	
Kokku	208	303	539	3 590

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	6 514	7 006
Kokku	6 514	7 006

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Inventar
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	38 670
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	- 10 250
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-7 734
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	-17 984
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	28 420
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	20 686

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2006 moodustas 483 341 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 106 335 krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 377 006 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 2006 oli osaühingu osakapital 40 000 krooni.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Konsultatsiooniteenused	263 770	189 587
Renditeenused	7 200	6 000
Kokku	270 970	195 587

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Konsultatsioonid ja teenused	36 066	52 467
Väikevahendid	16 087	14 549
Koolituskulu	8 160	2 900
Muud tegevuskulud	47 450	17 560
Kokku mitmesugused tegevuskulud	107 763	87 476

**Lisa 10. Pika-ajalised finantsinvesteeringud**

	Ühiku soetus- maksumus	Ühikute arv	Väärtus seisuga 31.12.2005	Ümber- hindlus	Väärtus seisuga 31.12.2006
AS Tallinna Vesi A-aktsiad	144,73	303	63 907	+ 7 254	71 161
AS Tallink Grupp A-aktsiad	82,50	373	28 889	+ 934	29 823
Panevezio Statybos Trestas	61,36	450	27 612 *	+ 3 263	30 875
Olympic Entertainment Group A-aktsiad	73,00	739	53 947 **	+ 48 846	102 793
SEB LUX Emerging Markets Fund – osakud	19,37	1028,203	24 122	+ 4 404	28 526
SEB LUX Nordic Fund – osakud	82,81	180,238	16 463	+ 3 412	19 875
SEB Kasvufond – osakud	5,238	1905,2709	11 751	+ 4 205	15 956
SEB Geneerilise Farmaatsia Fond – osakud	10,62	753,3666	8 015	+ 1 653	9 668
OÜ VengoEst - osak	6000	1	6 000	0	6 000
Kokku finantsinvesteeringud			240 706	+ 73 971	314 677

* PTR aktsia on tabelis märgitud soetusmaksumuses 10.01.2006

**OEG aktsia on tabelis märgitud soetusmaksumuses 20.10.2006

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

	2006	2005
Arveldusarvetele tasutud intressid	147	136
Laenult saadud intressid	940	0
AS Tallinna Vesi dividendid	2 378	0
Kokku	3 465	136

Lisa 12. 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.

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

	Tehingud 2006	Kohustuste saldo 31.12.2006
Teenuste müük	61 900	0
Antud ja tagastatud laenud	55 000	0
Kokku	116 900	0



Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

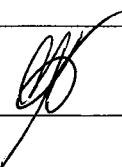
OÜ Alphex juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Yvelin Karu-Veskioja juhataja



28.04.2007





Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	212 371
2006. aasta puhaskasum	270 970

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006

483 341

Juhatus teeb ettepaneku järgmiseks kasumijaotuseks:

Netodividendideks	45 000
-------------------	--------

**Jaotamata kasumi jääk
peale kasumi jaotamist**

438 341

Juhatus:

Yvelin Karu-Veskioja juhataja



28.04.2007





OÜ Alphex osanike nimekiri

OÜ Alphex osanike nimekiri 28.aprill 2007 seisuga oli alljärgnev:

Yvelin Karu-Veskioja

Isiku- või registrikood:

47304164921

Aadress:

Põllu tee 8, 76901 Tabasalu

Väärtpaberite omandamise ja
märkimise aeg:

omandatud asutamisel