

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

11-07-2007

Mirjam Annoviitsh

Majandusaasta algus **01.01.2006.a.**

Majandusaasta lõpp **31.12.2006.a.**

Ärinimi ***Osaühing Elai Grupp***

Äriregistri kood **10076336**

Aadress ***Laki 16-310, Tallinn, 10621***

Telefon **(+372) 6 563 144**

Faks **(+372) 6 129 802**

Põhitegevusala ***Raamatupidamisteenused***

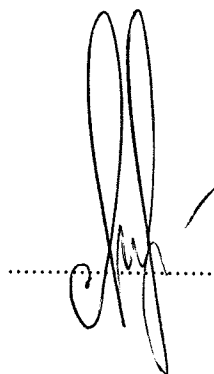
Juhatus ***Jelena Ivanova***

Alexander Ivanov

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:

1. *Kasumi jaotamise ettepanek*
2. *Osanike nimekiri*

Juhatuses liige Jelena Ivanova



Lk 1/15

Sisukord

<i>Tegevusaruanne</i>	<i>3</i>
<i>Juhatuse deklaratsioon</i>	<i>4</i>
<i>Bilanss.....</i>	<i>5</i>
<i>Kasumiaruanne.....</i>	<i>6</i>
<i>Rahavoogude aruanne</i>	<i>7</i>
<i>Omakapitali muutuste aruanne.....</i>	<i>8</i>
<i>Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused</i>	<i>9</i>
<i>Raamatupidamise aastaruande lisad.....</i>	<i>11</i>
<i>Lisa 1. Nõuded ja ettemaksed</i>	<i>11</i>
<i>Lisa 2. Maksud.....</i>	<i>11</i>
<i>Lisa 3. Põhivara.....</i>	<i>11</i>
<i>Lisa 4. Võlakohustused</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 5. Võlad ja ettemaksed.....</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 6. Omakapital.....</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 7. Müügitulu.....</i>	<i>12</i>
<i>Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega</i>	<i>12</i>
<i>Majandusaasta aruande allkirjad.....</i>	<i>13</i>
<i>Kasumi jaotamise ettepanek</i>	<i>14</i>
<i>Osanike nimekiri</i>	<i>15</i>



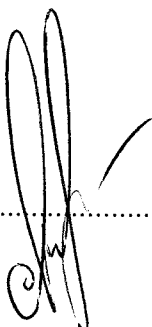
Tegevusaruanne

Osaühingu Elai Grupp põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine ning finantsalased konsultatsioonid.

Osaühing Elai Grupp majandustegevust iseloomustas 2006. aastal müüginahu stabiliseerumine. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisele Eesti turul.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks ning edastatud erisoodustusteks kokku 442 769.- krooni. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 6. Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud, aga erisoodustusi edastatud (firma sõiduauto kasutamine)

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevals aastaks, on Osaühingu Elai Grupp põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis.



Juhatus deklaratsioon

Juhatus kinnitab Osaühingu Elai Grupp 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruande kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osaühing Elai Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige

Jelena Ivanova

Kuupäev

Allkiri

25.04.2007.a.

Juhatus liige

Alexander Ivanov

25.04.2007.a.

Juhatus liige Jelena Ivanova

Lk 4/ 15

Bilanss (kroonides)

AKTIVA (VARAD)	Lisad	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	1	799 539	689 716
Nõuded ja ettemaksed	2	32 379	27 016
Käibevara kokku		831 918	716 732
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	53 133	79 699
AKTIVA (VARAD) KOKKU		885 051	796 431
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	5	9 710	0
Võlad ja ettemaksed	3,6	463 220	268 837
Kohustused kokku		472 930	268 837
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8	48 000	48 000
Kohustuslik reservkapital		4 800	4 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		109 294	150 448
Aruandeaasta kasum		250 027	324 346
Omakapital kokku		412 121	527 594
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		885 051	796 431



Kasumiaruanne (kroonides)

	<i>Lisad</i>	<i>2006.a.</i>	<i>2005.a.</i>
Müügitulu	9	1 308 265	1 288 916
Muud äritulud		0	2 342
Mitmesugused tegevuskulud		-323 373	-308 982
Tööjõukulud			
Palgakulu		-442 769	-357 734
Sotsiaalmaksud		-148 003	-117 086
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-26 566	-26 566
Muud ärikulud		-11 607	-17 915
<i>Ärikasum</i>		<i>355 947</i>	<i>462 975</i>
<i>Finantstulud ja -kulud</i>			
Intressitulud ja -kulud		-535	-1 540
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	166
<i>Kokku finantstulud ja -kulud</i>		<i>-535</i>	<i>-1 374</i>
<i>Kasum majandustegevusest</i>		<i>355 412</i>	<i>461 601</i>
<i>Kasum enne tulumaksustamist</i>		<i>355 412</i>	<i>461 601</i>
Tulumaks		-105 385	-137 255
<i>Aruandeaasta puhaskasum</i>		<i>250 027</i>	<i>324 346</i>



Rahavoogude aruanne (kroonides)

	2006.a.	2005.a.
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	250 027	324 346
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	26 566	26 566
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 363	45 873
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	75 423	-102 969
Kokku rahavood äritegevusest	346 653	293 816
Rahavood investeerimistegevusest kokku	0	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-236 830	-370 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-38 099
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-236 830	-408 599
Rahavood kokku	109 823	-114 783
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	689 716	804 499
Raha ja raha ekvivalentide muutus	109 823	-114 783
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	799 539	689 716



Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Omakapital		
Osakapital aasta alguses	48 000	48 000
Osakapital aasta lõpus	48 000	48 000
Kohustuslik reservkapital		
Kohustuslik reservkapital aasta alguses	4 800	4 800
Kohustuslik reservkapital aasta lõpus	4 800	4 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		
Aasta alguses	474 794	590 448
Dividendideks	-365 500	-440 000
Aruandeaasta kasum	250 027	324 346
Aasta lõpus	359 321	474 794
Omakapital kokku	412 121	527 594



Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Osaühingu Elai Grupp 2006. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 001 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-20 aastat
- Muu inventar ja IT-seadmed 2-10 aastat

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 (alates 2007.a. 22/78) 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Nõuded ja ettemaksed (kroonides)**

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	20 532	26 464
Ettemaksed teenuste eest	11 847	552
Nõuded ja ettemaksed kokku	32 379	27 016

Lisa 2. Maksud (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Maksuvõlad	155 279	101 988
Käibemaks	24 504	23 656
Kinnipeetud tulumaks	18 422	11 238
Sotsiaalmaks	27 833	22 418
Töötuskindlustusmaks	676	833
Ettevõtte tulumaks	18 142	12 970
Kohustusliku kogumispensioni makse	1 490	1 305
Tulumaks arvestatud dividendidelt	64 212	29 568

Lisa 3. Põhivara (kroonides)**Materiaalne põhivara**

Põhivara rühm	Masinad ja seadmed	
Soetusmaksumus		
	31.12.2005	267 590
	31.12.2006	267 590
Akumuleeritud kulum		
	31.12.2005	-187 891
Arvestatud kulum		-26 566
	31.12.2006	-214 457
Jääkväärtus		
	31.12.2005	79 699
	31.12.2006	53 133

Lisa 4. Võlakohustused (kroonides)

	Saldo 31.12.2006	Saldo 31.12.2005
Kohustused krediitiasutusele (panka kaardi kohustused)	9 710	0
Kokku	9 710	0

Lisa 5. Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	21 280	7 300
Võlad töövõtjatele	56 641	46 199
Dividendivõlad	227 660	98 990
Maksuvõlad (lisa 2)	155 279	101 988
Saadud ettemaksed	2 360	14 360
Võlad ja ettemaksed kokku	463 220	268 837

Lisa 6. Omakapital (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	48 000	48 000
Osade arv (tk.)	2	2
1 osa nimiväärtus	28 000	28 000
1 osa nimiväärtus	20 000	20 000

Lisa 7. Müügitulu (kroonides)

Osaühingu Elai Grupp müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Müügitulu (100% Eestis)		
Raamatupidamisteenused	1 279 302	1 189 939
Raamatupidamisalased konsultatsioonid	15 250	882
Kursused ja seminarid	0	98 019
Muud teenused	13 713	76
Kokku	1 308 265	1 288 916

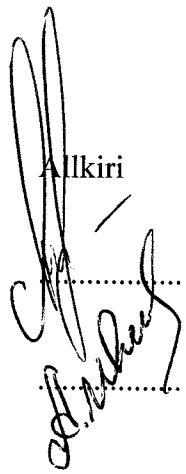
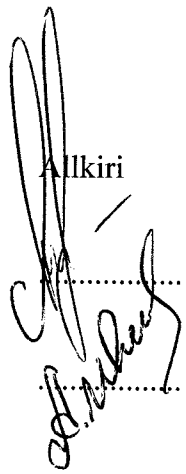
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega (kroonides)

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhtkonna ning omanikega seotud ettevõtted	2 000	12 180	33 513	7 000
ELAI Koolitus MTÜ (asutatud ELAI Grupp OÜ poolt)	7 000	3 000	8 900	0
Kokku	9 000	15 180	42 413	7 000

Juhatus liige Jelena Ivanova Lk 12/ 15

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühingu Elai Grupp juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

		Kuupäev	Allkiri
Juhatuseliige	Jelena Ivanova	25.04.2007.a.	
Juhatuseliige	Alexander Ivanov	25.04.2007.a.	

Juhatuseliige Jelena Ivanova *Lk 13/ 15*

Kasumi jaotamise ettepanek (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	109 294
2006. aasta puhaskasum	250 027
Kokku kasum jaotamiseks seisuga 31.12.2006:	359 321

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	-280 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	79 321



Osanike nimekiri

<i>Nimi</i>	<i>Elukoht</i>	<i>Isikukood</i>	<i>Osad</i>	<i>Nimiväärtus</i>
1. Jelena Ivanova	Tallinn	45904250271	1	28 000 EEK
2. Alexander Ivanov	Tallinn	35611240243	1	20 000 EEK

Juhatuse liige Jelena Ivanova *Lk 15/ 15*

