

25-06-2008

OÜ ELDORE GROUP

Majandusaasta aruanne 2007

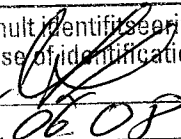
Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ ELDORE GROUP
Äriregistri kood	10493742
Aadress	Kadaka tee 1, Tallinn 10621
Telefon	6 703 560
Faks	6 703 559
Elektronpost	dmitri@eldore.ee
Kodulehekülg	www.eldore.ee
Põhitegevusala	Suurettevõtete varustamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Tegevjuht	Dmitri Blaivas
Audiitor	HLB Expertus Audit OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne skeem 1	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 1. Raha	15
Lisa 2. Maksude ettemaksed ja kohustused	15
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	15
Lisa 4. Materiaalne põhivara	16
Lisa 5. Laenukohustused	17
Lisa 6. Kapitalirent	18
Lisa 7. Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 8. Omakapital	19
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	20
Lisa 10. Muud äritulud	20
Lisa 11. Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 12. Finantstulud ja kulud	21
Lisa 13. Rahavoogude aruanne	21
Audiitori järeldusotsus	22
Kasumi jaotamise ettepanek	23
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	24
Omanike nimekiri	25

Juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initials Kuupäev/date HIR Expertus Audit	 16.06.08
---	---

TEGEVUSARUANNE

2007. aasta oli Eldore Group OÜ-le küllaltki produktiivne uuel valitud tegevussuunal – raudteeveeremi varuosade tarnimise valdkonnas. Esimene tööaasta sellel suunal ei andnud küll olulist kasumit, kuid võimaldas tunda õppida komplekteerivate toodete müügiturgu. See uus tegevusharu kulgeb paralleelselt meie põhitegevusega – kütuse ja määrdeainete ning laki- ja värvitoodete müügiga raudtee-ettevõtetele.

Aruandeaastal õnnestus ka sõlmida leping laki- ja värvitoodete tarnimise kohta meie jaoks strateegiliselt tähtsa partneriga Kirde-Eestis.

Kavatseme suurendada ka meie kaupade ja teenuste müüki Lätisse.

2008. aastal seame enda ette järgmised põhiülesanded: lahendada kompleksed ülesanded, mille partnerid on seadnud meie ette seoses nende ettevõtete varustamisega.

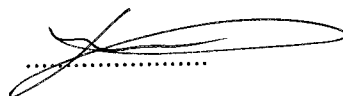
Samuti kavatseme möödunud aasta kogemustele ja turundusalastele abinõudele tuginedes jätkata suunda reisivagunit komplekteerivate toodete müügile, kuna see turg on küllaltki keeruline muude firmade jaoks ning meie seisukohalt kõige perspektiivsem.

2007. aastal töötas firmas keskmiselt 3 töötajat, palgafond moodustas 311 989 krooni, s.h. juhatuse liikme tasu oli 150 984 krooni.

OÜ Eldore Group olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2007	31.12.2006
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu) %	0,7	1,0
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) %	0,4	0,8
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital) %	9,9	13,3
Koguvara rentaablus (puhaskasum/12 kuu varade keskmine maksumus) %	4,8	7,6
Likviidsus (käibevara/lühiajalised kohustused) %	175,0	190,6

Dmitri Blaivas juhatuse liige

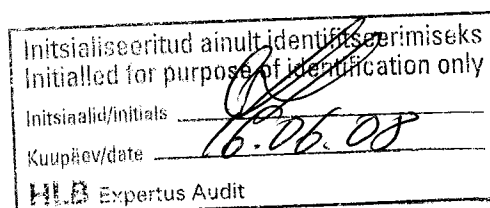


10.06.2008

Larissa Fedtšenko juhatuse liige



10.06.2008

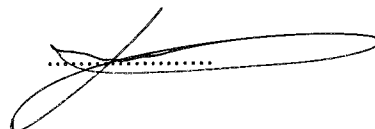


Raamatupidamise aastaaruanne**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Eldore Group 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 Eldore Group finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani (25.04.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Eldore Group jätkuvalt tegutsev ettevõtja.

Dmitri Blaivas juhatuse liige

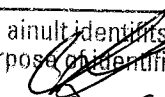


10.06.2008

Larissa Fedtšenko juhatuse liige



10.06.2008

Initialiseeritud ainult identitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Intsiaalid/initials 
Kuupäev/date <u>16.06.08</u>
H!B Expertus Audit

Bilanss**AKTIVA (varad)**

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha	1	332 686	166 926
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		671 388	295 788
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	2	165 229	238 358
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3	30 498	176 449
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		8 448	6 210
Kokku		875 563	716 805
Varud			
<i>Tooraine ja materjal</i>		563 058	441 028
<i>Ettemaksed kauba eest</i>		74 453	139 833
Kokku		637 511	580 861
Käibevara kokku		1 845 760	1 464 592

Põhivara

Materiaalne põhivara			
<i>Masinaid ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		314 540	369 069
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		4 778	7 610
Kokku	4;6	319 318	376 679
Põhivara kokku		319 318	376 679
AKTIVA (varad) KOKKU		2 165 078	1 841 271

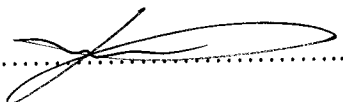
PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		122 000	222 000
<i>Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil</i>		57 793	56 090
Kokku	5;6	179 793	278 090
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele ja ostjate ettemaksed</i>		787 677	429 458
<i>Võlad töövõtjatele</i>		43 511	34 913
<i>Maksuvõlad</i>		30 490	23 751
<i>Muud võlad</i>		13 183	2 127
Kokku	7	874 861	490 249
Lühiajalised kohustused kokku		1 054 654	768 339

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused			
<i>Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused</i>	5;6	96 323	154 116
Pikaajalised kohustused kokku		96 323	154 116
KOHUSTUSED KOKKU		1 150 977	922 455

Juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initials _____ Kuupäev/date <u>16.06.08</u> HLE Expertus Audit

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		100 000	100 000
Kohustuslik reserv		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		808 816	694 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)		95 285	114 510

OMAKAPITAL KOKKU	8	1 014 101	918 816
-------------------------	----------	------------------	----------------

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		2 165 078	1 841 271
---	--	------------------	------------------

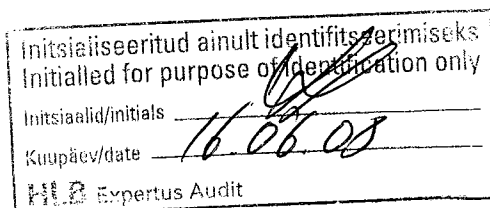
Juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/Initials _____
Kuupäev/date 16.06.08
H18 Expertus Audit

Kasumiaruanne skeem 1

	Lisad	2007	2006
Müügitulu	9	23 094 262	15 245 130
Muud äritulud	10	0	16 464
Tulud kokku		23 094 262	15 261 594
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	21 565 762	13 935 104
Mitmesuguse tegevuskulud		900 726	754 820
Tööjõukulud		415 429	360 506
<i>Palgakulu</i>		311 989	270 741
<i>Sotsiaalmaksud</i>		103 440	89 765
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	57 361	51 702
Muud ärikulud		0	80
Kulud kokku		22 939 278	15 102 212
Ärikasum		154 984	159 382
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		1 772	578
Intressikulud		16 007	5 159
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-45 464	-40 291
Kokku finantstulud ja -kulud	12	-59 699	-44 872
Kasum enne tulumaksustamist		95 285	114 510
Aruandeaasta puhaskasum		95 285	114 510

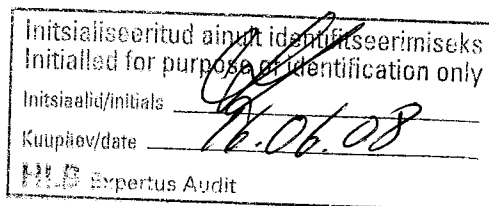
Juhatuse liige



Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		154 984	159 382
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	57 361	51 702
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto	10	0	-16 464
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	12	-45 464	-40 291
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)	2;3	-153 619	-483 257
Varude muutus		-56 650	-81 608
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)	7	376 556	226 013
Makstud intressid		-7 951	-7 439
Kokku rahavood äritegevusest		325 217	-191 962
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük	4	0	113 000
Antud laenud	3	-84 000	-15 000
Antud laenude tagasimaksed	3	78 861	13 581
Saadud intressid	12	1 772	578
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-3 367	112 159
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5	0	222 000
Laenude tagasimaksed	5	-100 000	-21 644
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-56 090	-141 687
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-156 090	58 669
Rahavood kokku		165 760	-21 134
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		166 926	188 060
Raha ja raha ekvivalentide muutus		165 760	-21 134
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		332 686	166 926

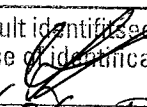
Juhatus liige



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	100 000	10 000	694 306	804 306
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	114 510	114 510
Saldo 31.12.2006	100 000	10 000	808 816	918 816
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	95 285	95 285
Saldo 31.12.2007	100 000	10 000	904 101	1 014 101

Juhatus liige

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initialed Kuupäev/date H.D. Expertus Audit	 16.06.08
---	---

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

ja hindamiselused

OÜ Eldore Group 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 Eldore Group kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Muud nõuded

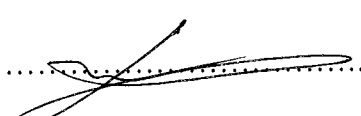
Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Juhatus liige



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for purpose of identification only
Initsiaalid/initials
Kuupäev/date 16.06.08

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Sõidukid	20%	5 aastat
Muu inventar	20-50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

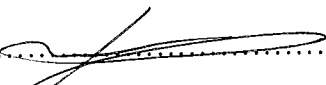
Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

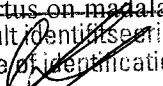
Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest

Juhatuse liige ... 

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	
Kuupäev/date	16.06.08
E&E Expertus Audit	

väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 (kuni 31.detsember 2007 kehtis tulumaksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste diskoontimine 31.detsember 2007 on

Juhatus liige

Initialled for purpose of identification only	
Intsiaalid/initials	16.06.08
Kuupäev/date	16.06.08
EAS Expertus Audit	

ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 mõõta.

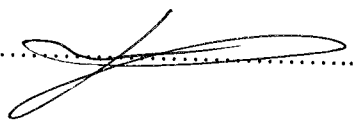
Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Juhatuse liige



Intsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Intsiaalid/initials	16.06.08
Kuupäev/date	16.06.08
MLD Expertus Audit	

Lisa 1. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	181 339	129 116
Pangakontod	151 347	37 810
Raha kokku	332 686	166 926

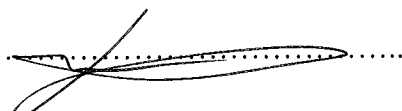
Lisa 2. Maksude ettemaksed ja kohustused

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Ettevõtte tulumaks		982	0	597
Käibemaks	165 229		238 358	0
Üksikisiku tulumaks		10 312	0	8 409
Sotsiaalmaks		18 496	0	14 354
Töötuskindlustusmakse		276	0	165
Kogumispensionimakse		424	0	226
Kokku	165 229	30 490	238 358	23 751

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
Antud lühiajalised laenud	19 305	14 166
Tagatisraha	6 762	153 424
Muud nõuded	4 431	8 859
Muud lühiajalised nõuded kokku	30 498	176 449

Juhatuse liige



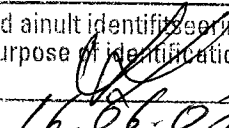
Initsiaalidekirjutud ainult identifitseerimiseks Initialled for purpose of identification only Initsiaalid/initials _____ Kuupäev/date <u>16.06.08</u> HLB Expertus Audit

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12..2005			
Soetusmaksumus	313 568	103 406	416 974
Akumuleeritud kulum	-79 972	-83 229	-163 201
Jääkmaksumus	233 596	20 177	253 773
2006.a. toimunud muutused			
Soetused ja parendused	271 144	0	271 144
Müük ja mahakandmised	-197 068	0	-197 068
Akumuleeritud kulum	100 532	0	100 532
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-39 136	-12 566	-51 702
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	387 644	103 406	491 050
Akumuleeritud kulum	-18 576	-95 795	-114 371
Jääkmaksumus	369 068	7 611	376 679
2007.a. toimunud muutused			
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-54 529	-2 832	-57 361
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	387 644	103 406	491 050
Akumuleeritud kulum	-73 104	-98 628	-171 732
Jääkmaksumus	314 540	4 778	319 318

Kõik sõidukid kajastatakse bilansis kapitalrendina (vt lisa 6).

Juhatuse liige

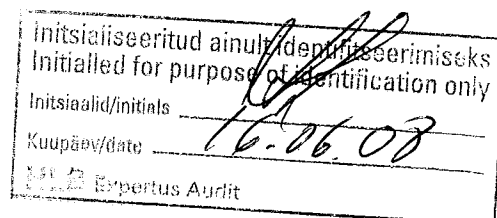
Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initialed Kuupäev/date ELD Exportus Audit	 16.06.08
--	---

Lisa 5. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg		Tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	122 000	122 000		2008	5-6%
Kapitalirendikohustused	154 116	57 793	96 323	2009	Euribor+2%
Kokku	276 116	179 793	96 323		

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg		Tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	222 000	222 000	0	2007	8%
Kapitalirendikohustused	210 206	56 090	154 116	2009	Euribor+2%
Kokku	432 206	278 090	154 116		

Juhatus liige



Lisa 6. Kapitalirent

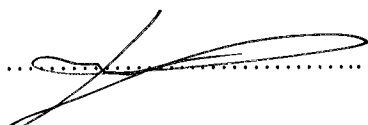
	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	271 144
Akumuleeritud kulum	-42 504
Jääkmaksumus	228 640

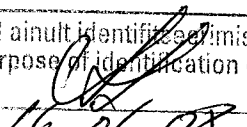
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	271 144
Akumuleeritud kulum	-3 276
Jääkmaksumus	267 868

Ettevõtte kui rentnik
Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2007	154 116	154 116
sh makseperiood alla 1 aasta	57 793	57 793
sh makseperiood 1-5 aastat	96 323	96 323
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	56 090	56 090
Aruandeperioodil makstud intressid	7 952	7 952
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	5,8%	
Kohustus seisuga 31.12.2006	210 206	210 206
sh makseperiood alla 1 aasta	56 090	56 090
sh makseperiood 1-5 aastat	154 116	154 116
sh makseperiood üle 5 aasta	0	0
Aruandeperioodil makstud põhimaksed	141 687	141 687
Aruandeperioodil makstud intressid	2 885	2 885
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	5,80%	

Juhatus liige



Informatsioon ainult identifitseerimiseks Issued for purpose of identification only Initsiaalid/initials Kuupäev/date	 16.06.08
--	--

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	657 079	282 488
Ostjate ettemaksed	130 598	146 970
Võlad töövõtjatele	32 814	25 207
Puhkuse reserv	10 697	9 706
Maksuvõlad (lisa 2)	30 490	23 751
Muud võlad *	13 183	2 127
Võlad ja ettemaksed kokku	874 861	490 249

*** Muud võlad**

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg	Tähtaeg
	31.12.2007	12 kuu jooksul	
Intressivõlad	10 183	10 183	2008
Muud võlad	3 000	3 000	
Kokku	13 183	13 183	

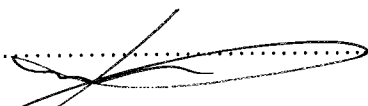
	Saldo	Tagasimakse tähtaeg	Tähtaeg
	31.12.2006	12 kuu jooksul	
Intressivõlad	2 127	2 127	2007
Kokku	2 127	2 127	

Lisa 8. Omakapital

Põhikirja kohaselt OÜ Eldore Group minimumkapital 100 000 krooni ja maksimumkapital 400 000 krooni. Osade eest tasutud 40 000 krooni rahaliste sissemakstega ja fondi emissiooniga 60 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 904 101 (31. detsember 2006: 808 816) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 714 240 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 189 861 krooni. Seisuga 31. detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 630 878 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 177 940 krooni.

Juhatus liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initials Kuupäev/date 16.06.08 HLE Expertus Audit
--

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	EMTAK	selgitus	2007	2006
Raudtee varuosad ja materialid	46901	spetsialiseerimata hulgikaubandus	23 094 262	15 245 130
Kokku			23 094 262	15 245 130

Piirkond	2007	2006
Eesti	22 912 817	14 566 778
Läti	181 445	678 352
Kokku	23 094 262	15 245 130

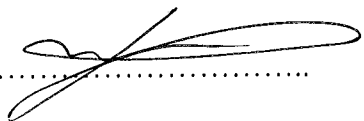
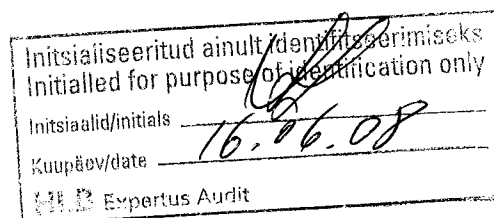
Lisa 10. Muud äritulud

	2007	2006
Kasum põhivara müügist	0	16 464
Kokku muud äritulud	0	16 464

Lisa 11. Kaubad, toore materjal ja teenused

	2007	2006
Tooraine ja materjal	273 098	207 625
Ostetud kaubad müügiks	21 292 664	13 727 479
Kokku kaubakulud	21 565 762	13 935 104

Juhatuse liige

Lisa 12. Finantstulud ja kulud

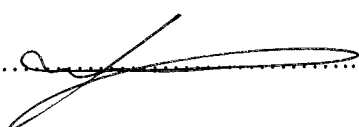
	2007	2006
Intressitulud	1 772	578
Kokku	1 772	578
Intressikulud	16 007	5 159
Kokku	16 007	5 159
Neto intressikulude muutused	-14 235	-4 581
Valuutakursi muutused		
kasum valuutakursi muutusest	24 914	4 366
kahjum valuutakursi muutusest	70 378	44 657
Neto valuutakursi muutused	-45 464	-40 291
Neto finantstulud- kulud	-59 699	-44 872

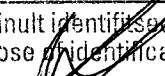
Lisa 13. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud mitterahalised tehingud:

- Tasumata intress on elimineeritud "Makstud intresside" realt summas 10 183 krooni.

Juhatus liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	
Kuupäev/date	16.06.08
EAS Expertus Audit	



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Eldore Group osanikele.

Oleme auditeerinud **OÜ Eldore Group** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanouetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad auditi otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ Eldore Group** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 16. juunil. 2008. a.

Arvo Lepik
Vannutatud auditor.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	808 816
2007. aasta puhaskasum	95 285
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	904 101

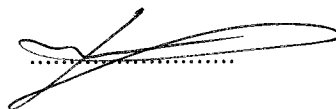
Ettevõtte juhatus on teinud ettepaneku osanikutele dividende mitte maksta.

Larissa Fedtšenko juhatuseliige

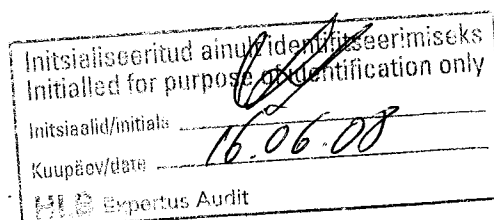


10.06.2008

Dmitri Blaivas juhatuseliige



10.06.2008



Juhatuse allkirjad 2007. a. majandusaasta aruandele

OÜ Eldore Group juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

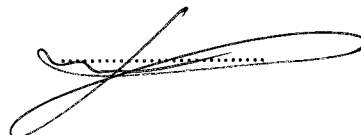
Juhatus:

Larissa Fedtšenko juhatuseliige

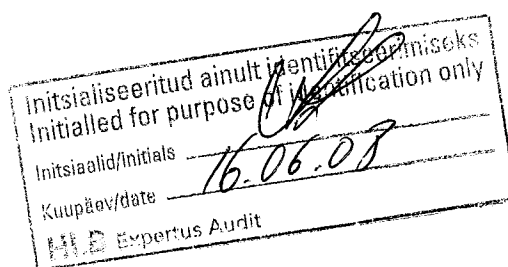


10.06.2008

Dmitri Blaivas juhatuseliige



10.06.2008



Omanike nimekiri

OÜ-s Eldore Group on järgmised osanikud:

Larissa Fedtšenko

isikukood: 47003232223, aadress: Kolmikkaare 1,
Muraste küla, 76901 Harku vald.
Osade nimiväärtus 70 000 EEK.

Dmitri Blaivas

isikukood 38207260255, aadress: Mooni 117-48, Tallinn.
Osade nimiväärtus 30 000 EEK.

Juhatuse liige

