

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Eldore Group

registrikood: 10493742

tänava/talu nimi, Betooni 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6788239

e-posti aadress: larissa.fedtshenko@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas oma tegevust 1998 aastal. Põhitegevusalad on veeremi varuosade - ja lisavarustuse müük ja hooldus.

Aruandeaasta jooksul toimunud olulisemad sündmused ettevõtte tegevuse seisukohalt on:

- * jätkuv ja püsiv vagunite rendi äritegevus,
- * laovarude edukas müük Balti maade äripartneritele.

Suurem müügitulu osa geograafiliste piirkondade lõikes langeb Soome turule.

On jätkatud äri-ja partnersuhted Eestis, Lätis ja Leedus.

Mõned projektid olid edukad. Peamiselt häid tulemusi on saavutatud isolatsiooni-ja tehniliste materjalide tarnimisest Läti ja Leedu turule.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemad tegevusplaanid on:

Müügitulu allikate suurendamiseks 2012 aastal saavad olema reageerimise ja tegutsemise kiirus ning

paindlikus, kohanemisvõime muutuvates majandusoludes.

2012 aastal tuleb suurendada kütuse ja määrdeainete ning raudtee varuosade realiseerimine, saavutada mittesõltuvus

konkurentidest ja tagada komplekset teenuse pakkumist.

Suurendada eksport. Uute tootegruppide pakumise väljatöötamine.

Toore-ja materjali lao suurendamine, et vältida kauba tarneprobleeme.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud olulisi sündmuseid, mis

ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Tegevjuhtkonna liikme saadud tasud aastal 2011 moodustavad bruto 767 EUR.

Töötajate tasu üldsumma ja töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 11 900 EUR 2 töötaja kohta.

Ettevõtte lõpetas 2011. aasta kahjumiga 48 411 EUR, ning omakapitali suurus muutus negatiivseks.

Omakapitali Äriseadustiku nõuetega vastavusse viimiseks juhatus planeerib suurendada müügitulu ja

kasumit. Nii on I kvartalis 2012 .a. teenitud kasum 1 931 EUR. Kui teenitud kasumi suurus ei kata eelmiste perioodide

kahjumit, siis omanik suurendab osakapitali suurust rahalisi vahendeid sisse makstes.

TULUD, KULUD JA KASUM

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (EUR)	6096977	4596869
Puhaskasum (EUR)	-48411	-42556
Puhasrentaablus	-0,8%	-0,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,96	1,0
ROA	-3,9%	-4,4%
ROE	140,2%	306,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	350	84	2
Nõuded ja ettemaksed	1 216 546	931 334	3
Varud	30 194	19 331	5
Kokku käibevara	1 247 090	950 749	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 523	10 876	6
Kokku põhivara	6 523	10 876	
Kokku varad	1 253 613	961 625	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 288 144	947 745	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 288 144	947 745	
Kokku kohustused	1 288 144	947 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	9
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 850	49 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 411	-42 556	
Kokku omakapital	-34 531	13 880	
Kokku kohustused ja omakapital	1 253 613	961 625	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 096 977	4 596 869	10
Muud äritulud	78	140 223	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 071 789	-4 559 944	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 196	-55 490	12
Tööjõukulud	-17 014	-26 833	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 014	-2 577	6
Muud ärikulud	-30 879	-130 564	14
Ärikasum (kahjum)	-44 837	-38 316	
Finantstulud ja -kulud	-3 574	-4 240	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 411	-42 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 411	-42 556	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-44 837	-38 316	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 014	2 577	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-78	0	6
Kokku korrigeerimised	2 936	2 577	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-285 213	-887 614	3
Varude muutus	-10 863	7 352	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	340 392	880 408	8
Laekunud intressid	16	0	15
Makstud intressid	-179	-37	15
Kokku rahavood äritegevusest	2 252	-35 630	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 417	0	6
Laekunud intressid	0	7	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 417	7	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 193	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 193	
Kokku rahavood	3 669	-37 816	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84	42 110	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 669	-37 816	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 403	-4 210	15
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	350	84	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	49 406	56 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-42 556	-42 556
31.12.2010	6 391	639	6 850	13 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-48 411	-48 411
31.12.2011	6 391	639	-41 561	-34 531

2012. aastal Eldore Group OÜ juhatus plaanib viia omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega kasumi teenimise teel. On plaanitud müüa laosolevad kauba- ja materjali varud äriühingutele Lätis ja Leedus, on olemas pikaajalised kokkulepped.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eldore Group 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariiki euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidesse eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 EUR. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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. 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.

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 bilansilist jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	8

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

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.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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.

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 21/79, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapital kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osa-või aksiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha mingeid muid väljamakseid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	350	84
Kokku raha	350	84

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	593 990	734 508	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205 815	196 765	4
Muud nõuded	0	-118	
Arveldus aruandvate isikutega	0	-118	
Ettemaksed	416 741	179	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 216 546	931 334	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	205 815	0	196 765	0
Üksikisiku tulumaks	0	26	0	556
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	16
Sotsiaalmaks	0	42	0	1 122
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	9
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205 815	71	196 765	1 838

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	30 194	19 331
Kokku varud	30 194	19 331

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	24 775	24 775	24 775
Akumuleeritud kulum	-11 322	-11 322	-11 322
Jääkmaksumus	13 453	13 453	13 453
Amortisatsioonikulu	-2 577	-2 577	-2 577
31.12.2010			
Soetusmaksumus	24 775	24 775	24 775
Akumuleeritud kulum	-13 899	-13 899	-13 899
Jääkmaksumus	10 876	10 876	10 876
Amortisatsioonikulu	-3 014	-3 014	-3 014
Müügid	-1 339	-1 339	-1 339
31.12.2011			
Soetusmaksumus	9 537	9 537	9 537
Akumuleeritud kulum	-3 014	-3 014	-3 014
Jääkmaksumus	6 523	6 523	6 523

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 417	0
Transpordivahendid	1 417	0
Kokku	1 417	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	8 562
Kokku	0	8 562

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	898 489	943 630	
Võlad töövõtjatele	49	2 277	
Maksuvõlad	71	1 838	4
Saadud ettemaksed	389 535	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 288 144	947 745	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 70% summas 4 474 EUR ja 30% summas 1 917 EUR. Väikseim võõrandatav osa, mis annab osanike koosolekul ühe hääle on 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	183 313	742 977
Leedu	104 872	13 235
Läti	192 850	63 061
Soome	5 615 942	3 777 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 096 977	4 596 869
Kokku müügitulu	6 096 977	4 596 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudtee varuosade ja materjalide müük	481 035	251 366
Raudtee vagunite- ja vedurite rent	5 615 942	4 345 503
Kokku müügitulu	6 096 977	4 596 869

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	356 481	213 310
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 582 923	4 346 634
Transpordikulud	1 472	0
Muud ostetud teenused	130 913	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 071 789	4 559 944

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 534	3 199
Energia	4 052	9 514
Elektrienergia	26	693
Kütus	4 026	8 821
Mitmesugused bürookulud	3 764	4 731
Lähetuskulud	1 238	2 262
Riiklikud ja kohalikud maksud	569	883
Autokulud	2 726	4 046
Transpordikulud kauba veoks	3 770	1 941
Auditeerimiskulud	884	0
Pangateenused	345	254
Kindlustuse kulud	314	1 356
Muud	0	27 304
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 196	55 490

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 667	20 043
Sotsiaalmaksud	4 347	6 790
Kokku tööjõukulud	17 014	26 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	30 879	129 797
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	468
Muud	0	299
Kokku muud ärikulud	30 879	130 564

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	8	7
Muud intressitulud	8	7
Intressikulud	-179	-37
Muud intressikulud	-179	-37
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 403	-4 210
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 574	-4 240

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	767	447

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Eldore Group (registrikood: 10493742) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA FEDTŠENKO	Juhatuse liige	24.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Eldore Group osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Eldore Group raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Eldore Group finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et aruandeaasta lõpuks on ettevõtte omakapital negatiivne, mis on vastuolus Äriseadustikuga ja nõuab juhtkonnapoolset kohest reageerimist. Tegevusaruandes on toodud välja juhtkonnapoolsed kaalutlused omakapitali adekvaatsuse taastamiseks. Peame tõenäoliseks, et antud meetmete tulemusena saavutatakse omakapitali vastavus Äriseadustikus toodud nõuetele. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeaudiitori number 147

K-Kredit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, 72214

24.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Eldore Group (registrikood: 10493742) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	24.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 411
Kokku	-41 561
Katmine	
Kasum	41 561
Kokku	41 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	6096977	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Larissa Fedtšenko	47003232223		4474 EUR
Sergei Blaivas	37703220330		1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6788239
E-posti aadress	larissa.fedtshenko@mail.ee