

29 -06- 2004

8-16

Anne MAZURENKO

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

OÜ Eldore Holding

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Äriregistri kood	10493713
Aadress:	Vesivärava 42, Tallinn 10126
Telefon:	6 013 490
Faks:	6 013 490
Põhitegevusala:	Toitlustamine
Tegevjuht:	Tiiu Kereme
Audiitorkontroll:	Mati Nõmmiste- Rimess MRI OÜ

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 2.....	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	12
Lisa 5. Müügitulu.....	13
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Lisa 7. Dividendide tulumaks	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	15

29 -06- 2004

Tegevusaruanne

OÜ Eldore Holding alustas oma tegevust 01.01.1999.a. põhitegevuseks on pagaritoodete ja kulinaaria tootmine ja müük.

Ettevõtte aktiivne tegevus algas peale müügipunkti välja ehitamist, Vesivärava 42, Tallinnas, septembris 1999.a. Müügipunkti väljaehitamiseks võttis ettevõtte pikaajalist laenu, mis käesoleval aastal on vähenenud 112 tuhande krooni võrra.

Ettevõtte soetas töötajate töö kergendamiseks mitmesuguseid seadmeid ja masinaid kokku 124 tuhande krooni eest.

Ettevõttes töötab kaheksa töötajat, sügis-talvisel perioodil töötatakse osalise tööajaga. Palgakulu käesoleval aastal oli 183,25 tuhat krooni.

Ettevõtte käive kasvas võrreldes 2002a. 120,2 tuhat krooni võrra.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Eldore Holding OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 21.06.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Eldore Holding OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 21 juunil 2004.a

T. KEREME

juhatuse esimees



29-05-2004

Bilanss

kroonides

AKTIVA

31.12.2003 31.12.2002

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	2 281	9 853
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	2 203	1 957
Ostjate tasumata summad		2 203	1 957
Muud nõuded		198	0
Muud lühiajalised nõuded		198	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		11 275	8 668
Tulevaste perioodide kulud		11 275	8 668
Varud		3 530	9 180
Tooraine ja materjal		1 952	1 109
Ostetud kaubad müügiks		1 578	8 071

KÄIBEVARA KOKKU		19 487	29 658
------------------------	--	---------------	---------------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 3	693 908	789 945
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		754 117	754 117
Masinate ja seadmete (soetusmaksumuses)		459 689	335 312
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		103 313	97 640
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-623 211	-397 124

PÕHIVARA KOKKU		693 908	789 945
-----------------------	--	----------------	----------------

AKTIVA KOKKU		713 395	819 603
---------------------	--	----------------	----------------

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 27.06.2004

kroonides

PASSIVA

31.12.2003 31.12.2002

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad tarnijatele		0	1 385
Mitmesugused võlad	Lisa 6	100 000	0
Võlad ematettevõtjale ja teistele konsolid.grupi ettevõtj- le		100 000	0
Maksuvõlad	Lisa 4	31 309	31 316
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		40 997	33 914
Võlad töövõtjatele		33 199	24 511
Muud viitvõlad		7 798	9 403
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		172 306	66 615

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Muud pikaajalised võlad	Lisa 6	391 095	711 363
Võlad ematettevõtjale ja teistele konsolid.grupi ettevõtj- le		391 095	711 363
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		391 095	711 363

KOHUSTUSED KOKKU		563 401	777 978
-------------------------	--	----------------	----------------

OMAKAPITAL

Aktiikapital (osakapital) nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservid	1 072	77
Kohustuslik reservkapital	1 072	77
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	553	-18 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 369	19 901

KOKKU OMAKAPITAL	149 994	41 625
-------------------------	----------------	---------------

PASSIVA KOKKU	713 395	819 603
----------------------	----------------	----------------

Kasumiaruanne skeem 2

		kroonides	
		2003	2002
Müügitulu	Lisa 5	1 535 112	1 414 829
Realiseeritud toodete kulu		1 231 117	1 167 470
BRUTOKASUM		303 995	247 359
Turustuskulud		69 525	335 805
Üldhalduskulud		390 871	92 750
Muud äritulud		157 000	204 200
Muud ärikulud		518	3 125
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		81	19 879
FINANTSTULUD JA -KULUD		108 288	22
intressitulud		20	22
muud finantstulud ja -kulud		108 268	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		108 369	19 901
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		108 369	19 901
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		108 369	19 901

29-06-2004

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 01.01.02	40 000	0	-19 825	1 549	21 724
Reservi suurendamine		77		-77	
Eelmise perioodi kasum			1 472	-1 472	
2002.a. kasum				19 901	
Seisuga 31.12.02	40 000	77	-18 353	19 901	41 625
Seisuga 01.01.03	40 000	77	-18 353	19 901	41 625
Makstud dividendid				0	
Reservi suurendamine		995		-995	
Eelmise perioodi kasum			18 906	-18 906	
2003.a. kasum				108 369	
Seisuga 31.12.03	40 000	1 072	553	108 369	149 994

Vastavalt Eldore Holding OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni.

Osa nimiväärtus on 40 000 krooni.

29-06-2004
kroonides**Rahavoogude aruanne**

Kaudne meetod

Ärikasum	81	19 879
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	226 087	197 060
Tulu emaettevõtte laenust	-108 268	-119 200
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	117 900	97 739
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-246	606
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-198	0
Varud (+/-)	5 650	-3 539
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-2 607	-6 795
Maksuvõlad (+/-)	-7	8 630
Võlgnevus bankijatele (+/-)	-1 385	297
Viitvõlad (+/-)	7 083	-8 037
Põhitegevuse genereeritud raha	126 190	88 901
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	126 190	88 901
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Intresside laekumised	20	22
Põhivara soetamine	-130 050	-91 614
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-130 030	-91 592
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
saadud laenu tagasimaks	-3 732	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-3 732	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-7 572	-2 691
RAHA ALGJÄÄK	9 853	12 544

Allkirjastatud identifitseerimiseks.

Kuupäev: 27.06.2004

29.06.2004

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

OÜ Eldore Holding raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud voo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|----------------------|---------------|
| - rajatised | 15% aastas |
| - masinad ja seadmed | 20-50% aastas |
| - muud | 20-50% aastas |

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on kantud 1/20 aruandeaasta kasumist reservkapitali.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	1 007	7 229
Pangakontod EEK	1 274	2 624
Kokku	2 281	9 853

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 2 203 krooni. Ostjateelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt lackuvatest summadest.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	754 117	335 312	97 640	1 187 069
Soetamine	0	124 377	5 673	130 050
Soetusmaksumus 31.12.2003	754 117	459 689	103 313	1 317 119
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	161 604	175 204	60 316	397 124
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	107 736	98 489	19 862	226 087
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	269 340	273 693	80 178	623 211
Jääkmaksumus 31.12.2002	592 513	160 108	37 324	789 945
Jääkmaksumus 31.12.2003	484 777	185 996	23 135	693 908

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 700	0	8 336
Sotsiaalmaksuvõlg	0	15 907	0	15 043
Isiku tulumaks	0	7 291	0	6 993
Töötuskindlustus	0	728	0	684
Kogumispension	0	683	0	260
Kokku	0	31 309	0	31 316

Tallinna Linnakohus
Registriosekond
SISSE TULNUD
29-06-2004

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2002		2002	
Toitlustamine	1 535 112		1 414 829	
Kokku	1 535 112	100%	1 414 829	100%
Müügitulu riikide lõikes:	2002		2002	
Eesti	1 535 112		1 414 829	
Kokku	1 535 112	100%	1 414 829	100%

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Eldore Holding OÜ on saanud pikaajalist laenu ainuosanikult T. Keremelt.
Laenujääk 2002 .a oli 711 363 krooni

Võlakohustused seisuga 31.12.2003.a

	Lühiajaline Laen 31.12.03	Pikaajaline	Saldo	Pikaajaline Nüüdis- väärtuses	Intressi- määr	Löpp- tähtaeg
Omaniku laen	100 000	499 636	599 363	391 095	6 %	31.12.2009

Pikaajalised võlakohustused on arvestatud korregeeritud soetusmaksumuses (bilansipäeva seisuga arvele võetud maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses). Laenu on lepingute kohaselt intressivabad ning seepärast diskonteeritud kasutades eelpool tabelis näidatud intressimäärasid. Vahe saadud laenu nüüdisväärtuse ja nominaalväärtuse vahel on kajastatud finantstuluna kasumiaruandes summas 108 268 krooni.

Lisa 7. Dividendide tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 108 922 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 28 320 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 80 602 krooni.

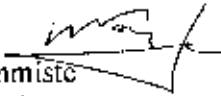
2004-06-2004
RIMESS MRFOÜ
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13
10134 Tallinn
Tel: +372 612 0420
Fax: +372 612 0421E-mail: rimess@rimess.ee
Internet: www.rimess.eeReg. nr 10384467
KMKR nr. EE100086678**Eldore Holding OÜ osanikule
audiitori järeldusotsus**

Oleme auditeerinud Eldore Holding OÜ 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003.a. bilansi mahuks 713.395 krooni ja finantstulemuseks 108.369 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Eldore Holding OÜ majandusaasta tulemit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2003.a.

Tallinnas, 27. 06. 2004.a.


Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2004

Majandusaasta aruande allkirjad

Eldore Holding OÜ juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
"29" juuni 2004 omaniku poolt.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

T. KEREME

juhatuse esimees



29.05.2004

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eldore Holding OÜ omanik otsustas jaotada 2003. aasta lõpuks kogunenud 108-369 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi	2928	krooni,
dividendideks	—	krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	105441	krooni.