

Harju Maakohus
Registratsioonikond
KESK TULNUD

05. 07. 2006

28
Esa Leppik

Ettevõtluse Arengu Arentuur OÜ Majandusaasta aruanne 2005

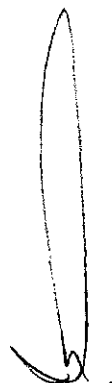
Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2005.a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005.a

Ärinimi	Ettevõtluse Arengu Agentuur OÜ
Äriregistri kood	10510280
Address	Liivalaia 51, Tallinn, 10145
Põhitegevusala	investeeringimisalased nõustamised
Telefon	(372) 6811 310
Faks	(372) 6811 319
Elektronposti aadress:	www.agency.ee
E-post	mart.lee@agency.ee
Tegevjuht	Mart Lee
Juhatus	Mart Lee
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek 3. Üle 10% hääleõigusega omanike nimekiri aastaaruande kinnitamise kuupäevaga

05. 07. 2006

Sisukord

Tegevusaruanne 2005	3.
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuse aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Raha	14
Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 6. Põhivara	16
Lisa 7. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 8. Rendid	19
Lisa 9. Tulud	20
Lisa 10. Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused	21
Lisa 11. Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 13. Omakapital	23
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele 2005	24
 <u>Lisatud dokumendid</u>	
2005. majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	25
Audiitori järeldusotsus	26



05.07.2006

Tegevusaruanne 2005

OÜ Ettevõtluse Arengu Agentuur on ettevõtte, mille põhitegevuseks on investeerimisalaste nõustamisteenuste osutamine. 2005 aastal orienteerus ettevõtte peamiselt juhtimisteenuse ning ettevõtete müügi nõustamisteenuse osutamisele. Antud teenuste osutamine nõudis komplekslahenduste pakkumist klientidele, milles haakusid ettevõtte finantseerimise, raamatupidamise korraldamise, juriidilise nõustamise, kinnisvara hindamise, turundus jne valdkonnad. Hea koostöö partneritega võimaldas ettevõttel realiseerida edukalt taolisi projekte.

2006 aastal jätkab ühing samade teenuste arendamist, plaanis on arendada edasi kontorite tehnilist varustust ning tugevdada ühingu koostöösuhteid olemasolevate ja uute partneritega.

Ühingu üks arengueesmärkidest on eksportida olemasolevaid teenuseid. Ühe sihtmaana nähakse Venemaa loodeosa.

Ettevõttel on avatud bürood Tallinnas, Jõhvis, Narvas. Keskmine töötajate arv oli 2005. aastal kuus ja nende palkade kogusumma 819 232 (üheksasada kuusteist tuhat seitsekümmend kaks) krooni.

Ettevõtte juhatusele arvestati 2005.a. jooksul töötasu summas 96840 (kolmsada viiskümmend kaks tuhat seitsesada kümme) krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
• Ettevõtlustulu kasv (%)	42%	-15%

Valem: $(\text{ettevõtlustulu } 2005 - \text{ettevõtlustulu } 2004) / \text{ettevõtlustulu } 2004 * 100$

Juhatus liige Illar Kaasik

juhatuse liige Mart Lee

Kuupäev Allkiri

30.06.2006

30.06.2006

Kuupäev "30".....2006.a.

Mart Lee

Allkiri:

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Ettevõtluse Arengu Agentuur 2005.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Ettevõtluse Arengu Agentuur on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 26. juunil 2006. a

Juhatuseliige Illar Kaasik

Juhatuseliige Mart Lee

30.06.2006
30.06.2006

Initialed for identification purposes only
Alikirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 30.06.2006
Signature/alkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS

Bilanss

Eesti kroonides (komakohata)

SISSITULNUD

AKTIVA

Lisa

31.12.2005

31.12.2004

Korrigeeritud

Käibevara

Raha

2

134 800

77 476

Lühiajalised finantsinvesteeringud

3

48 000

8 000

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

4

812 410

1 781 371

Muud lühiajalised nõuded

430 259

452 638

Ettemaksed teenuste eest

113 204

95 817

Maksude ettemaksud

7

545

0

kokku nõuded ja ettemaksed:

1 356 418

2 234 009

Varud

0

25 424

Käibevara kokku

1 539 218

2 440 726

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud

5

1 145 581

404 262

Materiaalne põhivara

6

26 139

80 276

Immateriaalne põhivara

6

1 381

3 015

Põhivara kokku

1 173 101

487 553

AKTIVA KOKKU

2 712 318

2 928 279

Initialled for identification purposes only

Alkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 30.06.2006

Signature/alkiri. [Signature]

Auditöörüüroo ELSS AS

Kuupäev "30." 06. 2006.a.

Allkiri:

Mart Lee

PASSIVA	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Kohustused			<u>Korrigeeritud</u>
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustus		336 501	382 299
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		207 880	367 521
Võlad töövõtjatele		117 622	338 617
Maksuvõlad	7	98 937	198 846
Muud võlad		27 794	219 049
kokku võlad ja ettemaksed:		434 998	1 124 033
Lühiajalised kohustused kokku		788 734	1 506 332
Kohustused kokku		788 734	1 506 332
Omakapital	13		
Osakapital		180 000	180 000
Kohustuslik reservkapital		18 000	18 000
Eelmiste per. jaotamata kasum (kahjum)		1 223 947	2 247 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)		501 637	-1 023 466
Omakapital kokku		1 923 584	1 421 947
PASSIVA KOKKU		2 712 318	2 928 279

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....30.06.2006.....
Signature/allkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS

Kasumiaruanne

	Lisa	2005	2004
Müügitulu	9	3 627 474	2 547 596
	9		
Muud äritulud		76 783	449 397
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-179 368	-163 247
Mitmesugused tegevuskulud	10	-2 499 188	-2 290 168
Tööjõukulud		-1 223 758	-1 578 582
sh. Palgakulu		-916 072	-1 168 036
Sotsiaalmaksud		-307 686	-410 546
Põhivara kulun ja väärtuse langus	6	-48 260	-68 319
Muud ärikulud		-1 657	-68 039
Ärikahjum		-247 974	-1 171 362
Finantstulud ja -kulud	11	749 610	147 897
Aruandeaasta kasum		501 637	-1 023 466

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 30.06.2006
Signature/allkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS

Rahavoogude aruanne

n 5. 07. 2006

	<i>Lisa</i>	<i>31.12.2005</i>	<i>31.12.2004</i>
Aruandeaasta kasum(kahjum)		501 637	-1 023 466
Põhivara amortisatsioon	6	48 259	68 319
Kasum põhivara müügist	6	-16 928	-11 582
Kapitaliosaluse kasum	5	-741 319	-108 627
Kasum(kahjum) arvestatud intressidest (neto)		-7 874	0
Mitterahalised tehingud antud ja saadud laenudega		-112 498	0
Käibevara muutus, v.a raha, antud laenud ja intressinõuded		932 434	-677 423
Varude muutus		25 424	0
Kohustuste muutus, v.a laenu- ja intressikohustused		-689 034	501 635
Kokku rahavood äritegevusest		-59 899	-1 251 144
Makstud põhivara soetamisel	6	0	-16 250
Laekunud põhivara müügist	6	24 440	0
Finantsinvesteeringute ost	3	-40 000	0
Finantsinvesteeringute müük	3	0	853 628
Antud laenud		-63 000	0
Tagastatud laenud		129 083	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		50 523	837 378
Saadud laenud		316 800	401 815
Tagastatud laenud		-250 100	-66 115
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		66 700	335 700
Rahavood kokku		57 324	-78 066
Raha jääk aasta algul		77 476	155 542
Muutus		57 324	-78 066
Raha jääk aasta lõpul		134 800	77 476

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identiteetseerimiseks
Date/kuupäev.....30.06.2006.....
Signature/allkiri.....
Auditoribüroo ELSS AS

Kuupäev 30.06.2006.a.

Allkiri:

Mart Lee

Omakapitali muutuse aruanne

	2005	2004
Osakapital		
<i>Aasta alguses</i>	180 000	180 000
<i>Aasta lõpus</i>	180 000	180 000
Kohustuslik reservkapital		
<i>Aasta alguses</i>	18 000	18 000
<i>Aasta lõpus</i>	18 000	18 000
Jaotamata kasum		
<i>Aasta alguses</i>	1 223 947	2 247 413
<i>Aruandeaasta kasum</i>	501 637	-1 023 466
<i>Aasta lõpus</i>	1 725 584	1 223 947
Omakapital kokku		
<i>Aasta alguses</i>	1 421 947	2 445 413
<i>Aruandeaasta kasum</i>	501 637	-1 023 466
<i>Aasta lõpus</i>	1 923 584	1 421 947

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....30.06.2006.....
Signature/allkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS

Kuupäev.....30.06.....2006.a.

Allkiri:

Mart Lee

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

05.07.2006

Üldpõhimõtted

OÜ Ettevõtluse Arengu Agentuur 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

OÜ Ettevõtluse Arengu Agentuur arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi esitusviisi. Võrreldavad andmed on viidud vastavusse uue esitusviisiga. Ka on korrigeeritud laenukohustusi seisuga 31.12.2004, kus ekslikult olid kajastatud võlad majanduskulutuste eest - õige kirje on „Muud võlad“.

1. Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Ettevõtluse Arengu Agentuur saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

1.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

1.2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid.

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“. Aktsiad, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksuses.

1.3. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud

Kuupäev „30.“...06.2006.a.

Allkiri:

Mart Lee

korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) nõude soetusmaksumuses.

05.07.2006

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja -kulud“.

1.4. Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõte on emaettevõtte kontrolli all olev, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused võetud arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena. Viimase osas on bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse test. Vara väärtuse on määratud kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel.

Investeeringud tütarettevõtetesse on OÜ Ettevõtluse Arengu Agentuur bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil (RTJ 11 § 61 p c). Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investori osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelised realiseerumata kasumid on elimineeritud investori ja tütarettevõtte vaheliste tehingute puhul täies ulatuses, investori ja sidusettevõtte vaheliste tehingute puhul vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid on elimineeritud samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeeringuobjektide aruannetes on enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist tehtud vajalikud korrektuurid nende vastavusse viimiseks OÜ-i Ettevõtluse Arengu Agentuur arvestuspõhimõtetega.

2. Põhivara

2.1. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, on kajastatud kuni kasutusele

võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt. JD

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Hooned ja ehitised 5 aastat
- Muu inventar 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

3. Rendid

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

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

4. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Kuupäev "30.06.2006.a.

Allkiri:

Mart Lee

5. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused. 15.07.2006

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, on bilansipäeval ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

6. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.
Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

7. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

8. Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele. OÜ Ettevõtluse Arengu Agentuur seotud osapoolteks on:

- a) tütarettevõtte;
- b) omanikule kuuluvad või nende kontrolli all olevad muud äriühingud
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Ettevõtluse Arengu Agentuur ärilistele otsustele;
- d) punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

05. 07. 2006

Lisa 2. Raha.

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	6 927	28 502
Pangakontod EEK	127 873	48 974
Kokku	134 800	77 476

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid	OÜ Purtse KG		OÜ Valerston Grupp		Kokku tuh. Kr
	Kogus	Summa	Kogus	Summa	
Algsaldo 31.12.2003	1	8 000			
Soetushind		8 000			
Lõppsaldo 31.12.2004	1	8 000			
Soetushind		8 000			
Algsaldo 31.12.2004	1	8 000	0	0	8 000
Soetushind		8 000	0	0	8 000
Soetamine 2005.a. jooksul	0	0	2	40 000	40 000
Lõppsaldo 31.12.2005	1	8 000	2	40 000	48 000

Finantsinvesteeringud kajastuvad soetusmaksumuses.

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu.

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 812 410 Eesti krooni (31.12.2004.a 1 781 371 krooni), sh ostjatelt laekumata arved 922 836 kroon (31.12.2004.a 1 781 371 krooni) ja ebatõenäoliselt laekuvad arved -110 426 krooni (31.12.2004.a 0 krooni).

Initiated for identification purposes only
Aidurjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 30.06.2006.....
Signature/allkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS

Kuupäev.....2006.a.

Mart Lee

Allkiri:

Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud.

2002 aastal soetati 100% Finantskonsultant OÜ osasid. Omandamisel tasuti rahaliselt 40 000 krooni. OÜ Finantskonsultant põhitegevusala on raamatupidamisteenused ning revisjoni läbiviimine.

	OÜ Finantskonsultant 2005	OÜ Finantskonsultant 2004	OÜ Sundstrand 2005	OÜ Sundstrand 2004
Osade arv aasta alguses (tk.)	1	1	0	1
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad (tk.)	0	0	0	-1
Osade arv aasta lõpus (tk.)	1	1	0	0
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	100 / (100)	100 / (100)	0 / (0)	0 / (50)
Soetusmaksumus aasta alguses	40 000	40 000	0	20 000
Turuhind aasta alguses	*	*		*
Bilansiline maksumus aasta alguses	404 262	295 635	0	988 418
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	741 319	108 627	0	0
Aruandeaastal müüdud müügihinnas	0	0	0	1 000 000
Müügikasum	0	0	0	-11 582
Bilansiline maksumus aasta lõpus	1 145 581	404 262	0	0
Turuhind aasta lõpus	*	*		
Soetusmaksumus aasta lõpus	40 000	40 000	0	0

* Ei ole börsil noteeritud

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 30. 06. 2006
Signature/allkiri [Signature]
Audiitorbüroo ELSS AS

Lisa 6. Põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
<u>Soetusmaksumus</u>			
01.01.2004	108 624	103 700	212 324
Soetatud põhivara	0	15 250	15 250
31.12.2004	108 624	118 950	227 574
<u>Akumuleeritud kulum</u>			
01.01.2004	-29 727	-50 798	-80 525
Arvestatud kulum	-42 088	-24 685	-66 773
31.12.2004	-71 815	-75 483	-147 298
<u>Jääkväärtus</u>			
01.01.2004	78 897	52 902	131 799
31.12.2004	36 809	43 467	80 276
<u>Soetusmaksumus</u>			
01.01.2005	108 624	118 950	227 574
Müüdud põhivara	-81 161	0	-81 161
31.12.2005	27 463	118 950	146 413
<u>Akumuleeritud kulum</u>			
01.01.2005	-71 815	-75 483	-147 298
Arvestatud kulum	-26 420	-20 205	-46 625
Müüdud vara kulum	73 649	0	73 649
31.12.2005	-24 586	-95 688	-120 274
<u>Jääkväärtus</u>			
01.01.2005	36 809	43 467	80 276
31.12.2005	2 877	23 262	26 139

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identiteetseerimiseks
Date/kuupäev.....30.06.2006.....
Signature/allkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS

Kuupäev.....2006.a.

Allkiri:

Mart Lee

Ettevõtluse Arengu Agentuur OÜ
Majandusaasta aruanne 2005

Harju maakohus
Registrikeskond
KISSE TULNUD

05.07.2006

Immateriaalne põhivara

**Muu
immateriaalne
põhivara**

<u>Soetusmaksumus</u>	
31.12.2003	3 668
Soetatud vara 2004.a.	1 000
31.12.2004	4 668
31.12.2005	4 668
<u>Akumuleeritud kulum</u>	
31.12.2003	107
Arvestatud kulum 2004.a.	1 546
31.12.2004	1 653
Arvestatud kulum 2005.a.	1 634
31.12.2005	3 287
<u>Jääkväärtus</u>	
31.12.2003	3 561
31.12.2004	3 015
31.12.2005	1 381

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identitseerimiseks
Date/kuupäev.....30.06.2006.....
Signature/allkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS

Kuupäev "30" 06 2006.a.

Mart Lee

Allkiri:



Lisa 7. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2005 ettemaks	31.12.2005 võlg	31.12.2004 ettemaks	31.12.2004 võlg
Käibemaks	0	44 540	0	47 219
Käibemaksu viivis	501		0	
Kinnipeetud tulumaks	0	11 137	0	22 840
Kinnipeetud tulumaks (arvestuslik)	0	1 621	0	1 621
Kinnipeetud tulumaksu viivis	32	0	0	51
Sotsiaalmaks	0	21 597	0	33 982
Sotsiaalmaks (arvestuslik)	0	17 571	0	83 683
Sotsiaalmaksu viivis	0	8	0	77
Kogumispensionimaks		628		798
Kogumispensionimaks(arvestuslik)		438		2 783
Kogumispensionimaksu viivised	5	0	0	2
Töötuskindlustusmaks	0	919	0	1 513
Töötuskindlustusmaks (arvestuslik)	0	478	0	3 413
Töötuskindlustusmaksu intress	7	0	0	4
Tulumaks ettevõtlusega mitteseotud kulust		0	0	860
Kokku	545	98 937	0	198 846

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....30.06.2006.....
Signature/allkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS



Registrikohtus
Registrikontroll
SISSE TULNUD
05.07.2006

Lisa 8.Rendid.

Kasutusrent (ettevõtte kui rentnik)

Rendikulu	lisa	2005	2004
Auto	10	283 983	284 719
Ruumide rent	10	243 052	534 022
Kokku rendikulu		527 035	818 741

Järgmiste perioodide rendikulu

mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest:	2005	2004
maksetähtajaga kuni 1 aasta	149 779	283 983
maksetähtajaga 1-3 aastat	43 312	193 092

Auto kasutusrendi lepinguid on võimalik pikendada. Rendile võetud vara ei ole lepingutingimuste kohaselt võimalik anda allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Jõhvi ja Narva ruumide rendilepingud saab lõpetada etteteatamisega üks kuu (ühe kuu rendikulu on 19 912 Eesti krooni). Tallinna ruumide rendileping kehtib kuni novembrini 2006.a., Tallinna ruumirendileping pikendatakse automaatselt, kui peale selle tähtajaga ettevõtte jätkab ruumide kasutamist, rendileping saab lõpetada enne tähtajaga kuue kuu etteteatamisega (6 kuu rendikulud 109 200 Eesti krooni).

Initialed for identification purposes only
Alikirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 30.06.2006
Signature/allkiri.....
Auditorbüroo ELSS AS

Kuupäev "30"2006.a.

Allkiri:

Mart Lee

05.07.2005

Lisa 9. Tulud

Müügitulu

Tegevusalade järgi	2005	2004
Äriprojektid	3 436 881	2 459 596
Nõustamised	190 593	88 000
Müügitulu kokku:	3 627 474	2 547 596

Kogu 2005. aasta müügitulu summas 3 627 474 Eesti krooni saadi Eestis.

Muud äritulud

	2005	2004
Põhivara müügitulu	16 928	0
Tulu muu vara müügist	47 060	0
Tulu tsessioonilepingust	5 672	30 000
Muud tulud	10 123	419 397
Muud äritulud kokku	76 783	449 397

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....30.06.2006.....
Signature/allkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS

Kuupäev.....30.06.....2006.a.

Mart Lee

Allkiri:

20

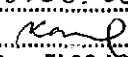
05. 07. 2006

Lisa 10. Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused.

Muud tegevuskulud	lisa	2005	2004
ruumide rent	8	-243 052	-534 022
autorent	8	-283 983	-284 719
autokulud		-185 852	-189 902
Ostetud teenused		-1 095 876	-803 784
Ostjatele esitatud nõuete allahindlus		-110 425	0
halduskulud		-144 174	-94 319
reklaamikulud		-125 767	-59 847
Büroo seadmete kulu		-90 070	-153 624
Muud kulud		-165 577	-169 951
Kokku		-2 444 776	-2 290 168

Lisa 11. Finantstulud ja -kulud

	Lisa	2005	2004
Finantstulud tütarettevõtjate osadest	5	741 319	108 627
Finantstulud sidusettevõtjate osadest	5	0	11 582
Intressikulud		-17 222	0
Muud finantstulud ja -kulud, sh		<u>25 523</u>	<u>27 688</u>
intressitulud		25 513	26 126
lühiajalise finantsinvesteeringu müügikasum		0	1 562
Finantstulud ja -kulud kokku:		749 610	147 897

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev. 30.06.2006
Signature/allkiri. 
Audiitorbüroo ELSS AS

Kuupäev "30" 06. 2006.a.

Allkiri:

Mart Lee

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega.

05.07.2006

Ülevaade seotud osapooltega toimunud kauba ja teenuste ostu- ning müügitehingutest, samuti bilansipäeval eksisteerinud vastavatest nõuete ja kohustuste saldodest ~~on~~ esitatud..... alljärgnevas tabelites:

	Müügid 2005	Ostud 2005	Müügid 2004	Ostud 2004
Teenused				
tütarettevõtte	403 434	288 411	409 471	296 776
juhatuse liikmega seotud äriühing	944 021	172 500		
Kokku	1 347 455	460 911	409 471	296 776

	<u>Nõuded ostjate vastu</u>		<u>Võlad tarnijatele</u>	
Saldod seotud osapooltega (lühiajalised)	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
tütarettevõtte	13 191	144 291	0	434
juhatuse liikmega seotud äriühing	354 000	0	34 007	0
Kokku	354 000	144 291	34 007	0

	<u>Muud lühiajalised nõuded</u>		<u>laenukohustused</u>	
Saldod seotud osapooltega (lühiajalised)	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
tütarettevõtte	3500	36 255	30 012	
juhatuse liikmega seotud äriühing	154 841	96 101	158 183	105 000
Laen omanikult			80 199	247 299
Kokku	158 341	131 356	268 394	352 299

Aruandeaastal anti seotud osapooltele laenu 53 000 krooni (2004.a 90 000 Eesti krooni).

Antud laenudest tagastati aruandeaastal 36 255 krooni (2004.a 15 000.- Eesti krooni).

Aruandeaastal arvestati seoses nimetatud laenudega intressikulu summas 10 239 krooni (2004.a. 5 101 Eesti krooni).

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 30.06.2006.....
Signature/allkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS

05.07.2006

Lisa 13. Omakapital.

Põhikirja kohaselt on seltsi miinimumkapital 180 000 krooni ning maksimumkapital 720 000 krooni.

Maksimaalselt võimaliku dividendide suurus ning sellega sel juhul kaasneva tulumaksukohustuse suurus on toodud alljärgnevas tabelis::

	31.12.2005	31.12.2004
Jaotamata kasum	1 725 584	1 223 947
Võimalik maksta dividendidena	1 328 700	930 200
Dividendimaksega kaasnev tulumaks	396 884	293 747

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 30.06.2006
Signature/allkiri...
Auditorbüroo ELSS AS

Kuupäev... 30.06.2006.a.

Mart Lee

Allkiri:



Ettevõtluse Arengu Agentuur OÜ
Majandusaasta aruanne 2005

Isiku aadressi
Registritekond
KESSE TULNUD

05. 07. 2006

Juhatuses allkirjad majandusaasta aruandele 2005

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Juhatus:

Juhatuses liige

Illar Kaasik

30.06.2006

juhatuses liige

Mart Lee

30.06.2006

Kuupäev "30" 06 2006.a.

Allkiri:

Mart Lee

Audiitorid & Konsultandid



TSOTI, JULIUS
05.07.2006

OÜ ETTEVÕTLUSE ARENGU AGENTUUR OSANIKELE

AUDITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA

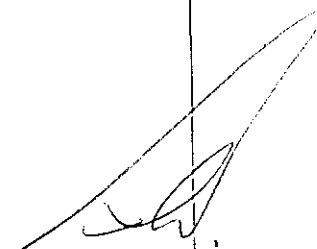
Harju Maakohtus
Registrikeskond
SISSE TULNUD

05. 07. 2006

2005. majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Ettevõtluse Arengu Agentuur OÜ osanike üldkoosolek otsustas kanda 2005. a. majandusaasta kasumi (501 637 Eesti krooni) eelmise perioodi jaotamata kasumi kontole.

Jaotamata kasumi jääk peale 2005.a.kasumi jaotamist on 1 725 584 Eesti krooni.

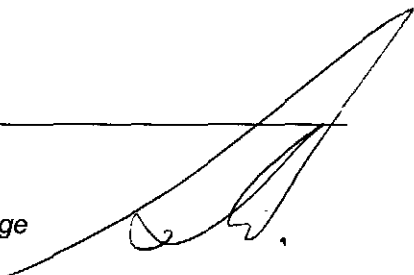


Mart Lee
juhatuse liige

OÜ Ettevõtluse Arengu Agentuur osanike nimekiri seisuga 29. juuni 2006.a

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus	Hääle arv	Osa võrandaamine
	Aseri vald, Ida-				
Illar Kaasik	Virumaa	36210262247	60 000	600	
Mart Lee	Viimsi vald, Harjumaa	37001310243	60 000	600	
Indrek Uudeküll	Lüganuse vald, Ida- Virumaa	37011082729	60 000	600	

Mart Lee
juhatuse liige



Ettevõtluse Arengu Agentuur
Registreeritud
SISSEVIJANUD
05.07.2006

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Audiitorid & Konsultandid



Reg. kood 10213441
KINNITUS
05.07.2006

OÜ Ettevõtluse Arengu Agentuur

02.06.2006

Audiitori andmed

Monika Karniol

isikukood 465041422743

elukoht Põlvamaa

audiitori tunnistus nr 272

Käesolevaga kinnitan oma nõusolekut olla OÜ Ettevõtluse Arengu Agentuur audiitor.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Monika Karniol".

Monika Karniol

Vanemuise 21A - 51014 TARTU

Tel. : 7 301 330 - Fax : 7 301 333 - www.elss.ee

Tallinna kontor: Laki 26 - 12915 Tallinn, telefon 6 516 605

Reg. kood 10213441

AUDIITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA