

OÜ Elvikol

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. Jaanuar 2005.a.
Majandusaasta lõpp: 31. Detsember 2005.a.

Ärinimi: OÜ Elvikol

Aadress: Punane 63-12, 13626 Tallinn

Äriregistrikood: 10195720

Telefon: 632 0786

E-mail: info@elvikol.ee

Põhitegevusala: hulgimüük

Dokumentide loetelu, mis lisatakse
majandusaasta aruandele

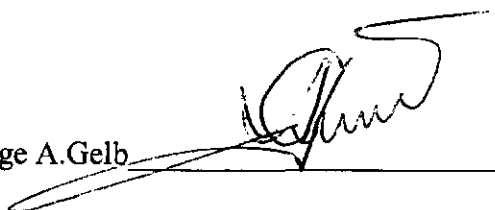
1. Audiitori järjeldusotsus
2. Osanike nimekiri

Sisukord

01-00-2006

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1 Raha.....	14
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 3 Maksud ja maksuviivised.....	15
Lisa 4 Varud.....	15
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 6 Immateriaalne põhivara.....	17
Lisa 7 Kapitalirent.....	18
Lisa 8 Kasutusrent.....	18
Lisa 9 Võlakohustused.....	19
Lisa 10 Muudvõlad.....	19
Lisa 11 Eraldised.....	19
Lisa 12 Osakapital.....	19
Lisa 13 Müügitulu.....	20
Lisa 14 Muud äritulud.....	21
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud.....	21
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	21
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad	21
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	22
Auditori järeldusotsus.....	23
Osanike nimekiri.....	24
Juhatuse liige allkirjad 2005.majandusaasta aruandele.....	25

Juhatuse liige A.Gelb



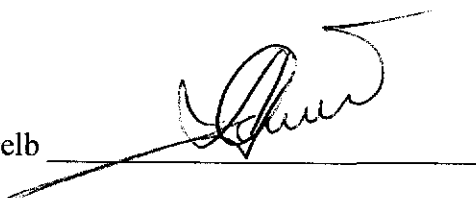
TEGEVUSARUANNE

OÜ Elvikol põhitegevusala on toidukaupade import ja hulgimüük Eestis asuvatele kauplustele ja hulgimüügiladudele. Põhikaubad, milliseid osaühing müüb, on mineraalvesi, konservid, pähkid, seemend ja mesi.

2005.a. aasta keskmise töötajate arv oli 26 inimest ja töötajatele välamakstud töötasu kokku oli 3 342 179 krooni. 2005.a juhatuse liige sai töötasu summas 60 000 krooni. Realiseerimine 2005.a. oli 35 080 207 krooni, mis on 2 155 861 krooni rohkem kui aastast 2004.

Ettevõtte majandustegevuses 2005.a. olid siseprobleemid, mis mõjutasid oluliselt terve ettevõtte tegevust. Oktoobris oli peatunud laost kauba väljavedu 2ks nädalaks, mis tekitas käibe alanemise ja kahjumi. Oli vastu võetud otsus – firma Smarten Logistika AS hakkab teostama OÜ-le Elvikol logistika teenused. Loobusime Tartus lao kasutamisest, koondasime 7 laotöölist. Tööjõukulud on kasvanud. See on tekitatud miinimumpalga kasvuga ja EU mõjuga. Muutus olukord turul. Väiksed kauplused hakkasid sisseostu vähendama ja järk-järgult kaubandusturult lahkuma, suutmata konkureerida suurte “marketite” kasvava jaevõrguga. Kõik ülaltoodu mõjutas tulu – kahjum moodustas 2 365 125 krooni.

Juhatuse liige A.Gelb



Olulised finants näitarved.

	2005	2004
Käiberentaablus	-0,067	0,078
Varade rentablus	-0.247	0.269
Oma kapitali rentablus	-0.811	0.466
Debitoorse võlgnevuse käibesagedus	8,48	9,244
Varade käibekordaja	3,676	4,341
Põhivarade käibekordaja	29,508	26,267
Maksevõime üldine tase	1,336	2,055
Likviidsussuhe	0,836	1,22

Põhiliste finants näitarvete arvutuse metoodik.

Käiberentaablus = puhaskasum/netomüügikäive

Varade rentablus = puhaskasum/ varad kokku

Oma kapitali rentablus = puhaskasum/omakapital

Debitoorse võlgnevuse käibesagedus = müügitulu/ keskmine debitoorde võlgnevus

Varade käibekordaja = netomüügikäive/varad kokku keskmiselt

Põhivarade käibekordaja = netomüügikäive/ põhivara kokku keskmiselt

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsussuhe = käibevara-varud/lühiajalised kohustused

30.05.2006.

Juhatus liige A.Gelb



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ-u Elvikol 2005. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Elvikol on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatus liige
(Aleksander Gelb)

15.06.06.a.

01-08-2006

Bilanss
(eesti kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004	Lisa nr.
AKTIVA			
(VARAD)			
Käibevara			
Raha	1418278	1016958	1
Lühiajalised finantsinvesteeringud			
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	4136777	3561539	2
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4727	0	3
Muud lühiajalised nõuded	21676	54428	
Kokku	4163180	3615967	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	3217541	3158502	4
Ettemaksed tarnijatele	116569	0	4
Kokku	3334110	3158502	
Käibevara kokku	8915568	7791427	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised	383812	944198	5
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	220717	667032	5
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	44996	58255	5
Kokku	649525	1669485	5
Immateriaalne põhivara	25326	33330	6
Kokku	25326	33330	6
Põhivara kokku	674851	1702815	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	9590419	9494242	

Juhatuse liige A.Gelb



01-08-2006

31.12.2005 31.12.2004 Lisa nr.

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

Laenuvõlakohustused

Võlad tarnijatele

Võlad töövõtjatele

Maksuvõlad

Muud võlad

Eraldised

Kokku

Lühiajalised kohustused kokku

Pikaajalised kohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

Kokku

Pikaajalised kohustused kokku

KOHUSTUSED KOKKU

Omakapital

Aktiikapital või osakapital

Kohustuslik reservkapital

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

Aruandeaasta kasum (kahjum)

OMAKAPITAL KOKKU

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU

246147	141781	9
600000	0	9,16
4932417	1996423	
178087	133386	10
574552	823521	3
833	590000	10
141522	106557	11
6673558	3791668	
6673558	3791668	
0	210588	9
0	210588	
6673558	4002256	
80000	80000	12
8000	4000	12
5193986	2847660	
-2365125	2560326	
2916861	5491986	
9590419	9494242	

Juhatusel liige

Kasumiaruanne
(eesti kroonides)
SKEEM 1

01-08-2006

	2005. a.	2004. a.	Lisa nr.
Müügitulu	35080207	32924346	13
Muud äritulud	290850	387563	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	30124355	26729214	
Muud tegevuskulud	3661113	1352632	
Tööjõu kulud	3342179	1897106	
a) palgakulu	2503146	1420665	
b) sotsiaalmaksud	826966	469285	
c) pensionikulu	12067	7156	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	343238	317828	
Muud ärikulud	181178	174891	14
Ärikasum (-kahjum)	-2281006	2840238	
Finantstulud ja -kulud			
a) intressikulud	-17803	-47920	15
Kokku finantstulud ja -kulud	-17803	-47920	
Kasum (kahjum) majandustegevusest			
Kasum (kahjum) enne			
tulumaksustamist	-2298809	2792318	
Tulumaks	66316	231992	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-2365125	2560326	

Juhatuse liige A. Gelb



Rahavoogude aruanne
(eesti kroonides)

Harjo Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
01-08-2006

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-2281006	2840238
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	343 238	317 828
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	5	-192 060	-128 384
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-544 223	-837 034
Varude muutus	4	-175 608	-1 578 176
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4	2 775 043	1 016 126
Makstud intressid	15	-14 538	-48 653
Makstud ettevõtte tulumaks		-66 316	-50 947
Kokku rahavood äritegevusest		-155 470	1 530 998
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-26 604	-914 687
Materiaalse põhivara müük	5	903 390	148 305
Antud laenud		-207 000	0
Antud laenude tagasimaksed		207 000	0
Saadud dividendid			
Saadud intressid		764	733
Kokku rahavood investeerimistegevusest		877 550	-765 649
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	9,17	600 000	700 287
Saadud laenude tagasimaksed		0	-700 287
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	7	-120 760	-153 492
Aktsiate emiteerimine		0	40 000
Makstud dividendid		-800 000	-145 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-320 760	-258 492
Rahavood kokku		401 320	506 857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 016 958	510 101
Raha ja raha ekvivalentide muutus		401 320	506 857
Valuutakursi muutuste mõju		0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 418 278	1 016 958

Juhatuse liige A.Gelb



01-08-2006

Omakapitali muutuste aruanne
(eesti kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002					
2003. a aastaaruandes kajastatud	80 000	4 000	2 847 660	2 560 326	5 491 986
Makstud dividendid	0	0		-210 000	-210 000
2003. a puhaskasum (korrigeeritud arvestuspõhimõtete muutmise mõjuga)	0	0	2 346 326	-2 346 326	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0		-2 365 125	-2 365 125
Saldo seisuga 31.12.2003					
2003. a aastaaruandes kajastatud		4 000		-4 000	0
Saldo seisuga 31.12.2004	80 000	8 000	5 193 986	-2 365 125	2 916 861

Juhatusel liige A. Gelb

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamise kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Elvikol 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Harju Maakohus
Registriesakond

OÜ Elvikol kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

SISSE TULNUD

01-08-2006

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

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

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

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansiline väärtuse arvutamisel kasutatakse keskaalutatus hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja

Juhatus liige A. Gelb

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Harju Maakohus
Registrieskond
SISSE TULNUD

01-08-2006

Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Tootmiseseadmed	4-6 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2-3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	4-20 aastat
---	-------------

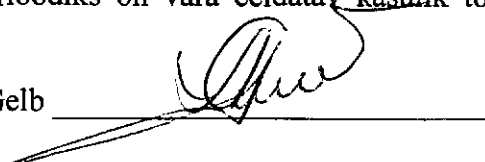
Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Juhatuse liige A.Gelb



sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. 01-08-2006

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.

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

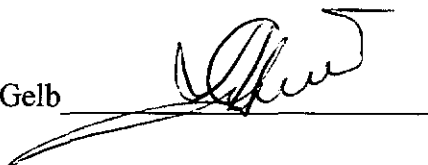
Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu lackumine on tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Juhatuse liige A.Gelb



Lisa 1 Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

STF TULNUD

01-08-2006

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	1128730	535568
Pangakontod	139548	481390
Hansapanga deposiit	150000	0
Kokku	1418278	1016958

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise täenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatäenäoliselt nõuete laekumist kajastatakse ebatäenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	4136777	3683852
Ebatäenäoliselt laekuvad arved	0	-122313
Nõuded ostjate vastu kokku	4136777	3561539

Ebatäenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-122 313	- 3 919
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	156285	0
Täiendav ebatäenäoliselt laekuvate arvete kulu	-33972	-119 122
Ebatäenäoliselt laekuvad arved kokku	0	-122 313

01-08-2006

Lisa 3 Maksud ja maksuviivised

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.

Maksuliik	31. detsember 2005		31. detsember 2004	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	0	0	0	186316
Ettevõtte tulumaksu	0	2476	0	2109
Käibemaks	4727	340104	0	466268
Käibemaksu viivis	0	1238	0	0
Kinnipeetud tulumaks	0	80138	9	54406
Sotsiaalmaks	0	140621	0	106296
Töötuskindlustusmaks	0	4927	0	4713
Kogumispensionimaks	0	5048	0	3413
Maamaks	0	0	261	0
Kokku	4727	574552	270	823521

Lisa 4 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 otseseid 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansiline väärtuse arvutamisel kasutatakse keskaalutatus hinna meetodit.

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud järgmiselt:

	2005	2004
Müügiks ostetud kaubad	3217541	3155647
Ettemaksed tarnijatele	116569	2855
Kokku maha kantud, allahinnatud	3334110	3158502

Juhatuse liige A.Gelb



01-08-2006

Lisa 5 Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid 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, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 15,0
0%
- Tootmiseseadmed 8%
- Muud masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Hoonete ehitamiseks võetud pikaajalise laenu intressid, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmishituse vastuvõtmiseni, on lülitatud ehitiste maksumusse.

Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	968 558	1 308 073	188 965	2 465 596
Soetamine		10 478	16 127	26 605
sh kapitalirendiga				0
Müük (-)	-584 746	-522 392		-1 107 138
Mahakandmine (-)		-147 684	-103 782	-251 466
Soetusmaksumus 31.12.2005	383 812	648 475	101 310	1 133 597
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	24360	641 041	130 710	796 111
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	19488	286 360	29 386	335 234
Müüdud põhivara kulum (-)	-43848			-43 848
Mahakantud põhivara kulum (-)		-499 643	-103 782	-603 425
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	427 758	56 314	484 072
Jääkmaksumus 31.12.2004	944 198	667 032	58 255	1 669 485
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	220 717	44 996	649 525

Juhatuse liige A.Gelb



Lisa 6 Immateriaalne põhivara

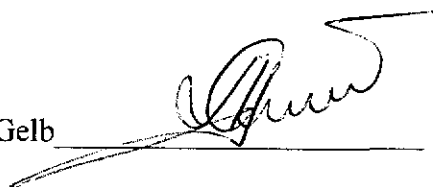
01-08-2006

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.
Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud programm 20%

	Muu immateriaalne põhivara	KOKKU
Seisuga 31.12.2004	40000	40000
- soetusmaksumus	40000	40000
- akumuleeritud kulum	6670	6670
- jääkmaksumus	33330	33330
Amortisatsioonikulu 2005.a.	8004	8004
Seisuga 31.12.2005	25326	25326
- soetusmaksumus	40000	40000
- akumuleeritud kulum	-14674	-14674
- jääkmaksumus	25326	25326

Juhatuse liige A.Gelb



01-08-2006

Lisa 7 Kapitalirent

OÜ Elvikol rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid:
pakiauto - 2 autod.

	Masinad seadmed	ja	KOKKU
31.12.2004			
Soetusmaksumus	587997		587997
Akumuleeritud kulum	193713		193713
Jääkväärtus	394284		394284
31.12.2005			
Soetusmaksumus	587997		587997
Akumuleeritud kulum	194040		194040
Jääkväärtus	200244		200244

	2005	2004
Makstud kapitalrendimakseid perioodi jooksul	120760	153492
Järgmiste perioodide kapitalrendimaksed		
mittekatkestatavatest rendilepingutest:	246147	352369
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	246147	141781
<i>1-5 aastat</i>	0	210588

Lisa 8 Kasutusrent

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.
Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga.
Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispehioötetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna
OÜ Elvikol rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmiseid varasid:

2005 a.on võtnud kasutusrendile 4 sõiduaudod.

OÜ ELVIKOL on võtnud kasutusrendile sõiduaudod - 4 tk.

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	349357	222583
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
mittekatkestatavatest rendilepingutest:	614423	448961
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	340457	191514
<i>1-5 aastat</i>	273966	257447

Juhatuse liige A.Gelb



Lisa 9 Võlakohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

	Saldo 31.12.2005	Lühiajaline osa. Tagasimakse 12 kuu jooksul	Pikaajaline osa Tagasimakse üle 1 aasta	Intressimäär
Laenud ja võlakirjad	600000	600000	0	7,00%
Kapitalirendikohustused	246147	246147	0	
Kokku				

	Saldo 31.12.2004	Lühiajaline osa. Tagasimakse 12 kuu jooksul	Pikaajaline osa Tagasimakse üle 1 aasta	
Kapitalirendikohustused	352369	141781	210588	
Kokku				

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 10 Muudvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Dividendivõlad	0	590000
Aruanduvate isikute võlad	833	0
kokku	833	590000

Lisa 11 Eraldised

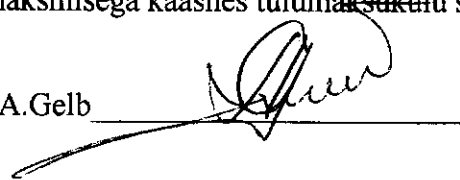
	31.12.2005	31.12.2004
Puhkuse reserv	141522	106557
kokku	141522	106557

Lisa 12 Osakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osa arv (tk)	2	2
Nominaal väärtus	40000	40000
Kokku (kroonides)	80000	80000

2005. aastal on omanikutele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 800 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 252 632 krooni.

Juhatuse liige A.Gelb



01-08-2005

Lisa 13 Müügitulu

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline:
Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

OÜ Elvikol müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	35057360	32924346
Leedu	22847	0
Kokku	35080207	32 924346

Leedu esitatud arved olid marketingiteenuste eest.

OÜ Elvikol müügitulu jaguneb tegevusliike lõikes järgnevalt:

Toidukaupade müügist	34943224	32909946
Transporditeenused	21216	14400
Marketing	115767	0
Kokku muud äritulud	35080207	32924346

Juhatuses liige A.Gelb



01-08-2006

Lisa 14 Muud äritulud

2005.a. oli müüdud ladu Vatsla külas, selle tehingu tulu moodustas 159 102 krooni. Seoses sellega, et OÜ Elvikol ostis selle kinnistu enne 01 mai 2004.a., see tehing oli käibemaksuta ja käibemaks arvetest seotud tehinguga mis ennem oli arvesse võetud, oli ümberarvestatud ja tagastatud.

31.12.2005

	äritulud	ärikulud	Kokku äritulud	Kokku ärikulud
Kasum põhivaramüügist	192060	0	192060	0
Valuutakursi muutustest	-6 912	44 951	0	38 039
Trahvid	0	-23 061	0	23 061
Tagastatud käibemaks	0	-83 927	0	83 927
Muud äritulud /ärikulud	98 790	-36151	98790	36151
Kokku	283938	188090	290 850	181 178

Lisa 15 Finatstulud ja -kulud

31.12.2005

fin,tulud

fin,kulud

Kokku fin,tulud Kokku fin,kulud

Intressid	4 754	22 557		-17 803
Kokku	4 754	22 557	0	-17 803

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Logistika,veoteenus	785984	55312
Kaubad	28378291	25253244
Elekter ,rendimaks	262839	343752
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	271246	667122
Autokütus	291936	333118
Muud teenused	134059	76666
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30124355	26729214

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Elvikol-i vara panditud, vormistatud hüpoteek Narva maantel asuvale kinnistule Leerimäe Arenduse OÜ-le summas 1 000 000,00 krooni, krediidi kohustused summas 600 000,00 krooni.

Juhatuselge A.Gelb

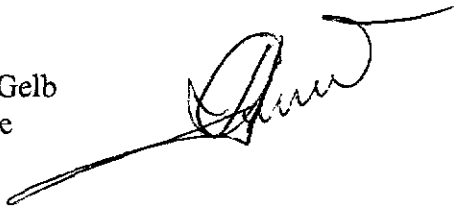
21

OÜ Elvikol

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmise perioodide jaotamata kasum	5 193 986
2004. aasta kahjum	-2 365 125
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004.	2 828 861
Dividendideks	0
Reservkapital	0
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	2 828 861

Aleksander Gelb
juhatuse liige



19.07.2006.a.

Juhatuse liige A.Gelb.



01-08-2006

Audiitori järeldusotsus
OÜ ELVIKOL osanike üldkoosolekule

Esitan **OÜ ELVIKOL** (äriregistri nr.10195720, aadress Punane 63, Tallinn, 13626) 2005. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande põhjal teostatud audiitorkontrolli tulemuste järeldusotsuse.

Juhtkonna vastutus

Vastavalt raamatupidamise seadusele vastutab **OÜ ELVIKOL** juhtkond finantsaruandluse koostamise eest, mis peab kujutama endast tõest ja objektiivset pilti **OÜ ELVIKOL** asjade seisust 2005. majandusaasta kokkuvõtete põhjal.

Audiitori vastutus

Mina kannan vastutust selle eest, et finantsdokumentatsiooni audiitorkontrolli põhjal kujundada erapooletu arvamus **OÜ ELVIKOL** 2005. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta.

Järeldusotsuse alus

Teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eesti Auditeerimiseeskirjale ning arvestades Rahvusvahelisi Audiitorkontrolli Standardeid (ISA) saavutamaks piisavat kindlust, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud korrektselt kõigis olulistest osades.

Auditi protseduur sisaldas raamatupidamise aastaaruande kontrolli ning samuti aastaaruande koostamisega suuremal või vähemal määral seotud tõendite väljavõtetist kontrolli. Auditi käigus uuriti **OÜ ELVIKOL** poolt kasutatava raamatupidamisarvestuse metoodika vastavust Eesti Vabariigi seadustele ja raamatupidamise heale tavale, samuti hinnati info kajastamise õigsust finantsaruandluses.

Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Järeldusotsuse piiratud iseloom

Mina ei võtnud osa varade ja arvelduste inventariseerimisest. Seetõttu ei saa mina põhjendatult hinnata varade ja arvelduste inventariseerimise tulemusi.

Järeldusotsus

Võttes arvesse järeldusotsuse piiratud iseloomu olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005.a. finantstulemuseks 2 365 125 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a. 9 590 419 krooni, kajastab olulistest osades õigesti ja õiglaselt **OÜ ELVIKOL** 2005. majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005.a.

Tallinnas 19.juuli 2006.a.
Marina Grigorjeva

Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 360

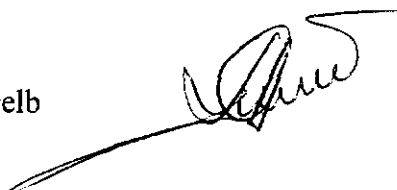


Osanike nimekiri seisuga 31.12.2005.a.

<u>Osaniku ees- ja perekonnanimi</u>	<u>Aadress</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Osade arv</u>
A.Gelb	Kolde pst.102-43	35811060338	1
S.Gretšits	Sõõru 15A	37108090351	1

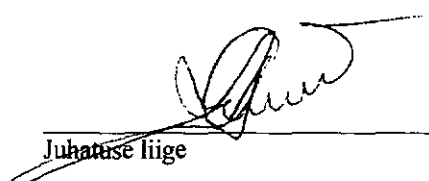
1 osa nimiväärtusega – 40 000 EEK

Juhatuse liige A.Gelb



Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ ELVIKOL. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse liige poolt 19.juuli 2006.a



Juhatuse liige

Aleksander Gelb