

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

21-06-2006

25

Kaira Kivimägi

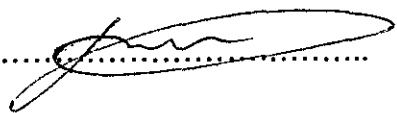
OÜ ELDORE GROUP

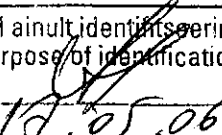
Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ ELDORE GROUP
Äriregistri kood	10493742
Aadress	Kadaka tee 1, Tallinn 10621
Telefon	6 703 560
Faks	6 703 559
Elektronpost	dmitri@eldore.ee
Kodulehekül	www.eldore.ee
Põhitegevusala	Suurettevõtete varustamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Dmitri Blaivas
Audiitor	HLB Expertus Audit OÜ

Juhatus liige



initsialiseeritud ainult identiteetseerimiseks initialled for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	
Kuupäev/date	18.05.06
HLB Expertus Audit	

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne skeem 1	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Lisa 1. Raha	16
Lisa 2. Maksude ettemaksed ja kohustused	16
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	16
Lisa 4. Pikaajalised nõuded	16
Lisa 5. Materiaalne põhivara	17
Lisa 6. Laenukohustused	17
Lisa 7. Kapitalirent	18
Lisa 8. Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 9. Omakapital	19
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	20
Lisa 11. Muud äritulud	20
Lisa 12. Kaubad, tore, materjal ja teenused	20
Lisa 13. Finantstulud ja kulud	20
Lisa 14. Rahavoogude aruanne	21
Audiitori järeldusotsus	22
Kasumi jaotamise ettepanek	23
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	24
Omanike nimekiri	25

TEGEVUSARUANNE

21-06-2006

Firmale Eldore Group ei olnud 2005. aasta kõige edukam, kuid siiski soodne terve rea näitajate osas. Eldore Group'i peamiseks tegevusvaldkonnaks on liikuvkoosseisude remonti teostavate tööstusettevõtete varustamine neile vajalike toodetega. Seoses ühe meie peamise kliendi AS Eesti Raudtee firmasiseste ümberkorralduste ja ostutehingute vormi ümbervaatamisega langes järsult meie poolt pakutavate komponentide müügikäive ning materjalide müüki suvisel perioodil praktiliselt ei toimunud, mis avaldus ilmekalt ka firma 2005. aasta rentaablusnäitajates.

Juhtkond viis 2005. aastal läbi Baltimaade kütuse- ja määrdeaineteturu analüüsi. Saadud tulemuste alusel võttis ettevõtte juhtkond vastu otsuse valida üheks oma 2006. aasta tegevusvaldkonnaks kütuste ja määrdeainete müügi Balti riikides.

Selles valdkonnas tehtud ettevalmistava töö tulemusena on sõlmitud teatud kokkulepped oluliste strateegiliste partneritega nagu näiteks AS Spacecom ja DLLR (Läti). Kütuste ja määrdeainete tarned nimetatud ettevõtete vajaduste rahuldamiseks on juba alanud. Potentsiaalseteks ostjateks on ka AS Eesti Raudtee, LDZ, Lietuvos Galjazinkaljai (Leedu) ja RVL (Läti).

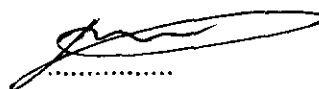
Eelnimetatud tegevuse paremaks organiseerimiseks on kavas võtta tööle eraldi projektijuht. Samuti on kavas osalemine Eesti, Läti ja Leedu tööstusettevõtete poolt läbiviidavates riigihangetes. Meie ettevõtte pikaajalised kogemused võimaldavad pakkuda eelnimetatud firmadele laias valikus materjale ja teenuseid. Samuti on kavas vähendada kinnitustoodete sisseostmise mahtu ning vabastada vastavalt selle valdkonnaga seotud rahalised vahendid nende kasutusvaldkondade tarbeks. Aruandlusaasta finantsnäitajatele avaldas oma mõju ka 1999. aastal ühele eesti firmale Valga linna vabatsõonis tollilao ehitamiseks antud 458 500 krooni suuruse laenu mahakandmine. Ladu ei ehitatud lõpuni ja firma likvideeriti.

OÜ Eldore Group olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2005	31.12.2004
Ärentaablus (ärikasum/müügitulu) %	0,9	4,7
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) %	-9,6	4,4
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital) %	-42,5	29,8
Koguvara rentaablus (puhaskasum/12 kuu varade keskmine maksumus) %	-20,5	12,7
Likviidsus (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,5	1,3

2005.aastal töötas firmas keskmiselt 3 töötajat, palgafond moodustas 226 893 krooni. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Dmitri Blaivas juhatuse liige



10.04.2006

Larissa Fedtšenko juhatuse liige



10.04.2006

Juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identifikatsiooniks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	12.05.06
Kuupäev/date	12.05.06
HLB Exportus Audit	

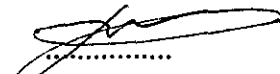
Raamatupidamise aastaaruanne**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Eldore Group juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Eldore Group finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani (10.04.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Eldore Group jätkuvalt tegutsev ettevõtja.

Dmitri Blaivas juhatus liige

Larissa Fedtšenko juhatus liige




10.04.2006

10.04.2006

Juhatus liige

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<u>17.05.06</u>
Kuupäev/date	<u>17.05.06</u>
HLS Exportus Audit	

Bilanss

AKTIVA (varad)

Käibevara	Lisa	12/31/05	12/31/04
Raha	1	188,060	162,762
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		187,591	1,202,918
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	9,167	260,668
Muud lühiajalised nõuded	3	19,837	17,366
Ettemaksed teenuste eest		15,535	42,430
Kokku		232,130	1,523,382
Varud			
Tooraine ja materjal		499,253	649,629
Kokku		499,253	649,629
Käibevara kokku		919,443	2,335,773
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Pikaajalised nõuded	4	0	459,832
Kokku		0	459,832
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		233,596	231,322
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		20,177	36,556
Kokku	5;7	253,773	267,878
Põhivara kokku		253,773	727,710
AKTIVA (varad) KOKKU		1,173,216	3,063,483

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad	6	21,644	76,351
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	7	80,750	76,876
Kokku		102,394	153,227
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		200,018	1,575,876
Võlad töövõtjatele		41,826	37,112
Maksuvõlad		20,265	573
Muud võlad		4,407	861
Kokku	8	266,516	1,614,422
Lühiajalised kohustused kokku		368,910	1,767,649

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	7	0	58,029
Kokku		0	58,029
Pikaajalised kohustused kokku		0	58,029

KOHUSTUSED KOKKU

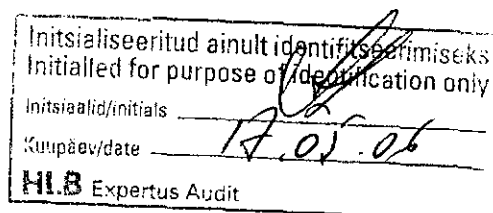
368,910 1,825,678

21-06-2006

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	100,000	100,000
Kohustuslik reserv	10,000	10,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1,127,805	806,814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-433,499	320,991
OMAKAPITAL KOKKU	9	804,306 1,237,805
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	1,173,216	3,063,483

Juhatuse liige



Kasumiaruanne skeem 1

	Lisad	2,005	2,004
Müügitulu	10	4,534,665	7,314,254
Muud äritulud	11	20,659	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	3,708,687	6,248,081
Mitmesuguse tegevuskulud		447,140	360,589
Tööjõukulud		302,812	276,722
Palgakulu		226,893	208,061
Sotsiaalmaksud		75,919	68,661
Põhivara kulum ja väärtuse langus		54,653	83,768
Muud ärikulud		18	0
Ärikasum (-kahjum)		42,014	345,094
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		824	3,209
Intressikulud		12,611	18,839
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-5,226	-8,473
Muud finantstulud ja -kulud		-458,500	0
Kokku finantstulud ja -kulud	13	-475,513	-24,103
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-433,499	320,991
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-433,499	320,991

Juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initials _____ Kuupäev/date _____ M.B. Expertus Audit	8
--	---

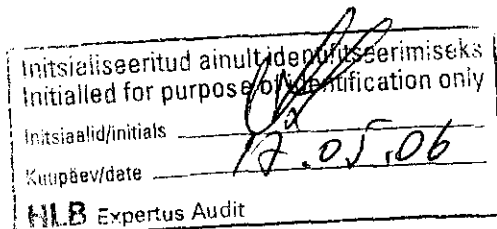
Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		42,014	345,094
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	54,653	83,768
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto	11	-20,659	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	13	-5,226	-8,473
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		1,293,396	-777,073
Varude muutus		150,376	-296,859
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		-1,351,452	948,254
Makstud intressid		-9,065	-18,839
Kokku rahavood äritegevusest		154,037	275,872
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	0	-12,914
Materiaalse põhivara müük	5	96,610	0
Antud laenud	3;4	-21,000	-120,000
Antud laenude tagasimaksed	3;4	20,188	128,213
Saadud intressid	13	824	3,209
Kokku rahavood investeerimistegevusest		96,622	-1,492
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6	3,490	328,706
Laenude tagasimaksed	6	-58,196	-432,576
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-170,655	-71,225
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-225,361	-175,095
Rahavood kokku		25,298	99,285
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		162,762	63,477
Raha ja raha ekvivalentide muutus		25,298	99,285
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		188,060	162,762

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	100,000			100,000
Korrigeeritud saldo 31.12.2003	100,000	10,000	806,814	916,814
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	320,991	320,991
Saldo 31.12.2004	100,000	10,000	1,127,805	1,237,805
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-433,499	-433,499
Saldo 31.12.2005	100,000	10,000	694,306	804,306

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ Eldore Group 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Eldore Group kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muutus

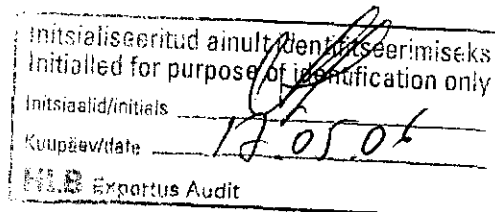
Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgneva arvestuspõhimõtteid:

1. Põhivara amortisatsiooni arvestus – vastavalt RTJ 5 nõuetele on aruandeaastal lõpetatud põhivaralt amortisatsiooni arvestamine, kui vara lõppväärtus (s.t summa mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel tänas miinus müügikulutused, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes) ületab bilansilist jääkmaksumust.

Arvestuspõhimõtete muutmise mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

	Mõju jaotamata kasumile seisuga 01.01.2004	Mõju 2004. aasta kasumile	Mõju jaotamata kasumile seisuga 31.12.2004	Mõju jaotamata kasumile seisuga 31.12.2005
Amortisatsiooni kulud	0	0	0	12,000
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju kokku	0	0	0	12,000

Juhatuse liige



21-06-2006

Raha ja raha ekvivalendid

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

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu 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 arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab

10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Juhatusel liige

Initialiseeritud ainult identifikatsiooniks
Initialed/Initials
Kuupäev/date
HLB Expertus Audit

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

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga	21-06-2006
Sõidukid	20%	5 aastat	
Muu inventar	20-50%	2 - 3 aastat	

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

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

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

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

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

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

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

Rendiarvestus

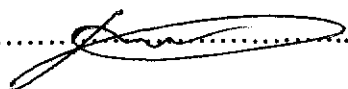
Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Juhatuse liige



Initialled for purpose of identification only

Initiaalsid/initials _____

Kuupäev/date 19.05.06

HLB Expertus Audit

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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

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

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis tulumaks määr 24/76) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

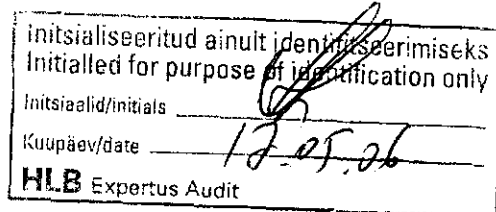
Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

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

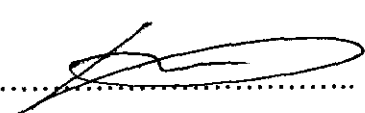
Juhatuse liige



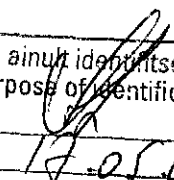
21-06-2006

Kohustuslik reservkapital

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

Juhatuse liige 

Initialiseeritud ainult identitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initialed/initials _____
Koopäev/date _____
HLB Expertus Audit



Lisa 1. Raha

	31.12.2005.	31.12.2004.
Sularaha kassas	178,164	152,780
Pangakontod	9,896	9,982
Raha kokku	188,060	162,762

Lisa 2. Maksude ettemaksed ja kohustused

Maksuliik	31.12.2005.		31.12.2004.	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	0	632	2,065	0
Käibemaks	9,167	0	241,332	0
Üksikisiku tulumaks	0	7,082	8,383	0
Sotsiaalmaks	0	11,890	8,888	0
Töötuskindlustusmaks	0	500	0	451
Kogumispensionimakse	0	161	0	122
Kokku	9,167	20,265	260,668	573

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005.	31.12.2004.
Antud lühiajalised laenud	12,748	6,608
Antud pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	0	3,996
Muud	7,089	6,762
Muud lühiajalised nõuded kokku	19,837	17,366

Lisa 4. Pikaajalised nõuded

	Tagasimakse tähtaeg				Tähtaeg	Intressi-määr
	Saldo 31.12.2005.	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Antud pikaajaline laen						
Eesti ettevõtetele	0	0	0	0		
Muud pikaajalised nõuded	0	0	0	0		
Kokku	0	0	0	0		

	Tagasimakse tähtaeg				Tähtaeg	Intressi-määr
	Saldo 31.12.2004.	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Antud pikaajaline laen						
Eesti ettevõtetele	458,500	0	458,500	0	2009	5%
Muud pikaajalised nõuded	5,328	3,996	1,332	0	2006	5,7-7%
Kokku	463,828	3,996	459,832	0		

Juhatuse liige

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

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	335,161	90,492	425,653
Akumuleeritud kulum	-36,807	-50,114	-86,921
Jääkmaksumus	298,354	40,378	338,732
2004.a. toimunud muutused			
Soetused ja parendused	0	12,914	12,914
Akumuleeritud kulum	-67,032	-16,736	-83,768
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	335,161	103,406	438,567
Akumuleeritud kulum	-103,839	-66,850	-170,689
Jääkmaksumus	231,322	36,556	267,878
2005.a. toimunud muutused			
Soetused ja parendused	116,500	0	116,500
Müük ja mahakandmised	-138,093	0	-138,093
Akumuleeritud kulum	62,141	0	62,141
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-38,274	-16,379	-54,653
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	313,568	103,406	416,974
Akumuleeritud kulum	-79,972	-83,229	-163,201
Jääkmaksumus	233,596	20,177	253,773

Kõik sõidukid kajastatakse bilansis kapitalrendina (vt lisa 7).

Lisa 6. Laenukohustused

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg			Tähtaeg	Intressi- määr
	31.12.2005.	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	21,644	21,644	0	0	2006	8%
Kapitalirendikohustused	80,750	80,750	0	0	2006	5,8-8%
Kokku	102,394	102,394	0	0		

Juhatuse liige

17

Initialiseeritud ainult identifikatsioonimiseks
Initialled for purpose of identification only

Initsiaalid/initials

Kuupäev/date 17.05.06

HLB Expertus Audit

21-06-2006

	Saldo 31.12.2004.	Tagasimakse tähtaeg			Tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	76,351	76,351	0	0	2005	8%
Kapitalirendikohustused	134,905	76,876	58,029	0	2006	7-8%
Kokku	211,256	153,227	58,029	0		

Lisa 7. Kapitalirent

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	375,709	0
Akumuleeritud kulum	-142,113	0
Jääkmaksumus	233,596	0
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	335,161	0
Akumuleeritud kulum	-103,839	0
Jääkmaksumus	231,322	0

Ettevõtte kui rentnik
Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2005	80,750	0	80,750
sh makseperiood alla 1 aasta	80,750		80,750
sh makseperiood 1-5 aastat	0		0
sh makseperiood üle 5 aasta	0		0
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	170,655		170,655
Aruandeperioodil makstud intressid	8,204		8,204
Alusvaluuta	EEK	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	7,5%	6.10%	
Kohustus seisuga 31.12.2004	134,905		134,905
sh makseperiood alla 1 aasta	76,876		76,876
sh makseperiood 1-5 aastat	58,029		58,029
sh makseperiood üle 5 aasta	0		0

Juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
Initialed for purpose of identification only

Initsiaalid/initials

Kuupäev/date

17.05.06

21-06-2006

Aruandeperioodil makstud

põhimaksed

71,225

71,225

Aruandeperioodil makstud

intressid

13,595

13,595

Alusvaluuta

EEK

Maksetähtajad

Iga kuu

Keskmine intressimäär

7,5%

Lisa 8. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005.	31.12.2004.
Võlad tarnijatele	200,018	1,575,876
Võlad töövõtjatele	41,826	37,112
Maksuvõlad (vt lisa 2)	20,265	573
Muud võlad *	4,407	861
Võlad ja ettemaksed kokku	266,516	1,614,422

* Muud võlad

	Tagasimakse tähtaeg				Tähtaeg
	Saldo 31.12.2005.	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	4,407	4,407	0	0	2006
Kokku	4,407	4,407	0	0	

	Tagasimakse tähtaeg				Tähtaeg
	Saldo 31.12.2004.	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	861	861	0	0	2005
Kokku	861	861			

Lisa 9. Omakapital

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

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 694 306 (31. detsember 2004: 1 127 805) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 534 616 krooni ning dividendide

Juhatuse liige



Initsiaalidega/initials
 Koopäev/date
 HLB Expertus Audit

väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 159 690 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 857 132 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 270 673 krooni.

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

21-06-2006

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Raudtee varuosad ja materialid	4,534,665	6,718,049
Muud	0	596,205
Kokku	4,534,665	7,314,254

Piirkond	2005	2004
Eesti	3,204,781	5,434,276
Läti	1,329,884	1,879,978
Kokku	4,534,665	7,314,254

Lisa 11. Muud äritulud

	2005	2004
Kasum põhivara müügist	20,659	0
Kokku muud äritulud	20,659	0

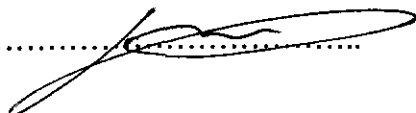
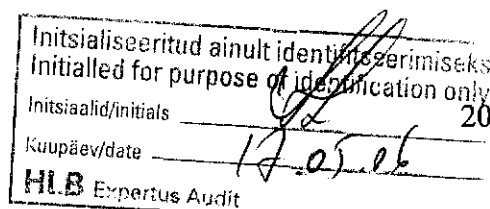
Lisa 12. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	151,353	122,258
Ostetud kaubad müügiks	3,557,334	6,125,823
Kokku muud äritulud	3,708,687	6,248,081

Lisa 13. Finantstulud ja kulud

	2005	2004
Intressitulud	824	3,209
Kokku	824	3,209
Intressikulud	12,611	18,839
Kokku	12,611	18,839
Neto intressilulude muutused	-11,787	-15,630

Juhatuse liige

Valuutakursi muutused

kasum valuutakursi muutusest
kahjum valuutakursi muutusest

0 952
5,226 9,425

SISSE TULNUD

21 -06- 2006

Neto valuutakursi muutused

-5,226 -8,473

Muud finantskulud (vt lisa 4)*

458,500 0

Neto finantstulud- kulud

-475,513 -24,103

*1999. aastal oli antud pikaajaline laen summas 458 500 krooni ühele Eesti ettevõttele tegevuse arendamiseks. Kuna nimetatud ettevõtte oli likvideeritud laen mahakantud kuludesse.

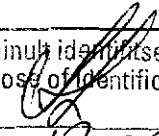
Lisa 14. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud mitterahalised tehingud:

- Tasumata intress on elimineeritud "Makstud intresside" realt summas 4 407 krooni.

Juhatus liige



Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initials _____ Kuupäev/date _____ Expertus Audit	 17.05.06
---	---



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
21-06-2006

Auditori järeldusotsus OÜ Eldore Group osanikele.

Oleme kontrollinud OÜ Eldore Group 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesandeks on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, 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. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 1 173 216 krooni ja finantstulemuseks -433 499 krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Eldore Group majandusaasta tulemit, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinnas, 17.05.2006.a.

Arvo Lepik
Vannutatud audiitor

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
21-06-2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 127 805
2005. aasta puhaskasum	-433 499
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	694 306

Ettevõtte juhatus on teinud ettepaneku osanikutele dividende mitte maksta.

Larissa Fedtšenko juhatuseliige



10.04.2006

Dmitri Blaivas juhatuseliige



10.04.2006

Juhatuseliige

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Intsiaalid/initials _____
Kuupäev/date _____ 17.05.06
HLR Expertus Audit

Juhatuses allkirjad 2005. a. majandusaasta aruandele

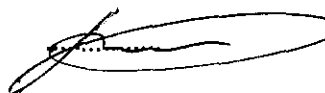
OÜ Eldore Group juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

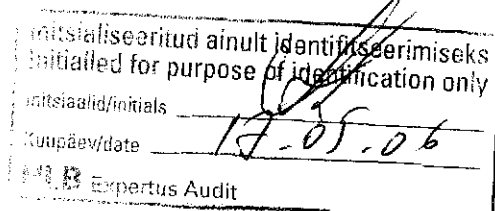
Juhatus:

Larissa Fedtšenko juhatuses liige

 10.04.2006

Dmitri Blaivas juhatuses liige

 10.04.2006



Juhatuses liige

Omanike nimekiri

OÜ-s Eldore Group on järgmised osanikud:

Larissa Fedtšenko

isikukood: 47003232223, aadress: Õismäe tee 65-22, Tallinn.
Osade nimiväärtus 70 000 EEK.

Dmitri Blaivas

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

Juhatus liige

initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit