

OÜ ELEVEN EST
Tallinn

5
2005. a. majandusaasta aruanne
2005. a. majandusaasta aruanne
22

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Masina 11
10144 Tallinn
Eesti Vabariik
10858920

Äriregistri nr:

Telefon:

37 268 18911

Faks:

37 268 18913

E-mail:

toivoasmer@hotmail.ee

Interneti koduleht:

www.spalife.ee

Põhitegevusala:

Iluteenused, kinnisvaratehingud

Audiitor:

Riho Reinhold, KMRA Audiitorbüroo OÜ

Aruandeaasta algus ja lõpp:

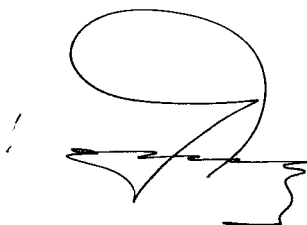
01.01.2005-31.12.2005

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid, mis saadetakse
aastaruandest eraldi:

- osanike nimekiri
- kasumi jaotamise ettepanek
- audiitori järeldusotsus

Sisukord

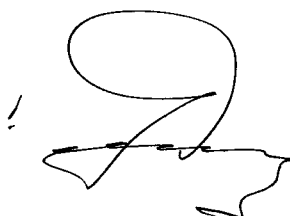
ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4-5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	8
Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11-18
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11-14
Lisa 2 Raha ja pangakontod	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 4 Muud nõuded	14
Lisa 5 Maksud	14
Lisa 6 Varud ja müügioteel varad	15
Lisa 7 Tütarettevõtted	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Võlakohustused	16-17
Lisa 11 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	17
Lisa 12 Omakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS(kommentaari)	
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	



ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ ELEVEN EST peamiseks tegevusalaks on iluteenused ja kinnisvaratehingud. Ettevõtte asub Tallinnas . OÜ ELEVEN EST annab tööd 14 töötajale.

Juriidiline aadress:	Masina 11 10144 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10858920
Telefon:	37 268 18911
Faks:	37 268 18913
E-mail:	toivoasmer@hotmail.ee
Audiitor:	Riho Reinhold, KMRA Audiitorbüroo OÜ



TEGEVUSARUANNE

OÜ Eleven Est on äriregistrisse kantud 04.04.2002.

03.03.2005.a. suurendati teise osaniku lisandumisega OÜ Eleven Est osakapitali 27 000.- krooni võrra. Osade nimiväärtused ja häälte arv jagunevad nüüd vastavalt äriregistris registreeritule:

- a. Toivo Asmer, 40 000 krooni, 40 häält
- b. Kristel Asmer, 27 000 krooni, 27 häält

2004.a. alustas Eleven Est OÜ Shnelli Day Spa projekti ettevalmistamisega. Shnelli Day Spa ehitusega alustati 2005.a. kevadel ning 18. juulil 2005.a. avati renoveeritud Balti Jaamas 200 m² ilusalong. Tänapäevaks töötab salong kolme juuksuri töökoha, nelja manikööri, pedikööri ja kosmeetiku kabineti, nelja massaažiruumi ja soolakambriga 12 tundi ööpäevas 6 päeva nädalas. Töötajaid on hetkel kahes vahetuses kokku 17. Töötajate arv võib töökoormuse suurenedes tõusta maksimaalselt 28-ni. Vastavalt Shnelli Day Spa äriplaanile teenindame suures osas GoHotel Shnelli ja ümberkaudsete hotellide kliente ning Tallinna vanalinna (s.h. Toompea) ja Kalamaja elanikke. Loomulikult on igal teenindajal ka oma väljakujunenud klientuur. Kogu investeeringumaht koos sisseade ja vajaliku laovaruga sisseostuga oli ca 2 500 000 EEK.

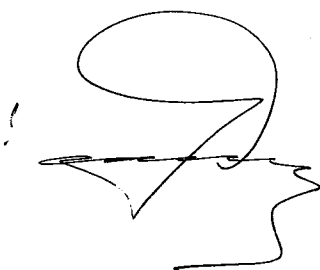
2004.a. alustas Eleven Est OÜ kinnisvaraprojektidega, mille käivitamine ja realiseerimine on jätkunud ka 2005.a. Suureks projektiks on kortermajade ehitus Tartus, Kroonuaia 32 kinnistul - juunis 2006 valmib kümne korteriga elamu, juulis 2006 kuue korteriga elamu ja augustis 2006 taas kümne korteriga elamu. Kokku valmib 26 korterit ning tänapäevaks on koostöös Ober-Haus Kinnisvarafirmaga enamikele korteritele broneerimislepingud sõlmitud. Kroonuaia 32 projekti kogumaksumuseks on ca 32 000 000 EEK.

Käivitatud on uus kinnisvaraprojekt Keilas, Vasara tn 10A kinnistul, kuhu püstitame 32 korteriga korrusmaja. On valminud eskiisprojekt ja momendil tegeletakse põhiprojekti koostamise ning koostöös Keila Linnavalitsusega detailplaneeringu täiendamise. Loodetav ehituse algus on oktoober 2006 ja projekti valmimise lõpptähtaeg september 2007. Projekti eeldatav kogumaksumus on ca 46 000 000 EEK.

Perspektiivis on plaanis veel üks suurem kinnisvara arendusprojekt Harku vallas, Järve-Männiku kinnistul. Kinnistule kehtestati Harku Vallavalitsuse poolt detailplaneering 25. mail 2006, mis annab võimaluse lähiajal 0-tsükliga alustamiseks.

Eleven Est OÜ juhatus koosneb kahest liikmest, kellele 2005.a. töötasu ei makstud. Töötajate keskmine arv 2005.a. oli 13, kellel arvestati töötasu koos maksudega 401 965 krooni.

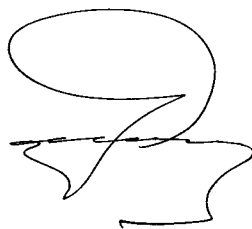
Juhataja



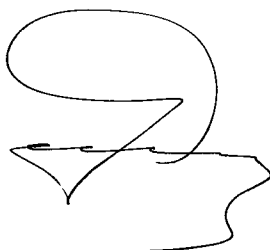
Olulisemad finantssuhtarvud:

	2005	2004
- üldine võlasuhe	99 %	50 %
- maksevõime üldine tase	0,98	1,66
- aktive tulusus (ROA)	0,3 %	40 %
- omakapitali tulukus (ROE)	39 %	0,6 %

Toivo Asmer
Juhatuses liige



Juhataja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 18 toodud OÜ ELEVEN EST 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ ELEVEN EST on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

TOIVO ASMER
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

K. ASMER
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Tallinn, 17.veebruar 2006

Juhataja

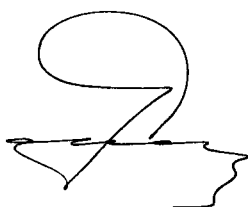
23.09.2003

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1 679 823	18 273
Nõuded ostjate vastu	3	278 467	0
Muud nõuded	4	1 715 924	0
Ettemaksed	5	635 977	82 509
Varud ja müügioteel varad	6	7 260 661	0
Käibevara kokku		11 570 852	100 782
Põhivara			
Tütarettevõtted	7	40 023	0
Materiaalne põhivara	8	1 498 638	0
Põhivara kokku		1 538 661	0
VARAD KOKKU		13 109 513	100 782
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	10	9 570 000	0
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		1 927 226	0
Võlad tarnijatele		97 650	0
Võlad töövõtjatele		68 291	0
Maksuvõlad	5	85 387	0
Viitvõlad	11	91 613	550
Lühiajalised kohustused kokku		11 840 167	550
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	10	1 158 877	60 000
Pikaajalised kohustused kokku		1 158 877	60 000
KOHUSTUSED KOKKU		12 999 044	60 550
Omakapital			
Osakapital	12	67 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		232	0
Aruandeaasta kasum		43 237	232
OMAKAPITAL KOKKU		110 469	40 232
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		13 109 513	100 782

Juhataja



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 20.02.06

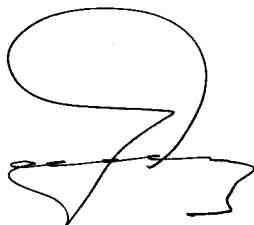
Sinature/allkiri 

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
 (kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	13	589 100	0
Muud äritulud	14	90	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-108 150	0
Muud tegevuskulud		-834 468	0
Tööjõukulud			
Palgakulu		-301 226	0
Sotsiaalmaks		-103 469	0
Tööjõukulud kokku		-404 695	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-68 351	0
Muud ärikulud		-56	0
Ärikasum (-kahjum)		-826 530	0
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	7	23	0
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		873 218	0
Intressitulud		364	232
Muud finantstulud ja -kulud		-3 838	0
Finantstulud ja -kulud kokku		869 767	232
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		43 237	232
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		43 237	232

Juhataja



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev

Signature/allkiri

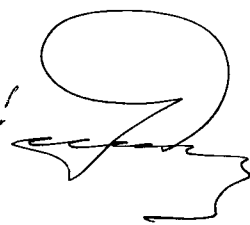
KMRA Audiitorbüroo OÜ

20.06.06

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
 (kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-826 530	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	68 351	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 2 331 935	
Varude muutus		-7 260 661	-82 509
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 269 617	550
Makstud intressid		-3 838	
Kokku rahavood äritegevusest		-8 084 996	-81 959
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		1 566 989	
Soetatud tütarettevõtted	7	40 000	
Antud laenud		215 924	
Saadud intressid		364	232
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 822 549	232
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		11 602 095	60 000
Saadud laenude tagasimaksed		60 000	
Osa emiteerimine	12	27 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		10 661 550	21 727
Rahavood kokku			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	18 273	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 661 550	21 727
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 679 823	18 273

Juhataja



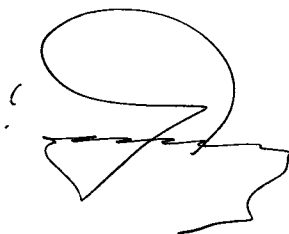
 Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/Kuupäev 20.06.06
 Signature/allkiri
 KMRA Audiitorbüroo OÜ

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata Kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	0	40 000
2004.a.puhaskasum	0	232	232
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	232	40232
Emiteeritud osakapital	27 000	0	27 000
Aruandeperioodi kasum	0	43 237	43 237
Saldo seisuga 31.12.2005	67 000	43 237	110 469

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.

Juhataja



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 20.03.06

Signature/allkiri 

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ ELEVEN EST 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ ELEVEN EST ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna tütaretevõtte OÜ Rengton bilansimaht ja müügitulu on alla 5 % emaettevõtte vastavatest näitajatest. OÜ Eleven Est kajastab osalust tüharetevõttes kapitaliosalusel meetodil.

A. Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha.

B. 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 soetusmaksumuses (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 vähendamisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

D. 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Juhataja



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 20.03.06

Signature/allkiri [Signature]

KMRA Audiitorbüroo OÜ

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

Varudena kajastatakse ka müügiks ehitatavaid kortereid. Ehitusperioodil kapitaliseeritakse laenukasutuse kulud (intress, lepingutasu) varude soetusmaksumusse.

E. Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena (vt arvestuspõhimõtet osas M).

Investeeringut tütar-ettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 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 tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 2-10 aastat

Juhataja

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 20.12.2023

Sinature/allkiri

KMRA Audiitorbüroo OÜ

20.10.2003

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

G. 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. 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.

I. 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 dividendide maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsembrini 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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.

J. 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 laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [, liitsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Tulu liitsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.] Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Juhataja



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 20.10.06

Signature/allkiri

KMRA Audiitorbüroo OÜ

28.03.2006

K. 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.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	44 562	0
Pangakontod	1 635 261	18 273
Raha ja pangakontod kokku	1 679 823	18 273

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	278 467	0
Nõuded ostjate vastu kokku	278 467	0

Aruandeaastal nõudeid alla hinnatud ei ole. Lootusetuid ja ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 4 Muud nõuded

	31.12.2005	31.12.2004
Muud lühiajalised nõuded	1 715 924	0
Muud nõuded kokku	1 715 924	0

Kinnistu ostmisega omandatud nõuded 1 500 000 krooni.

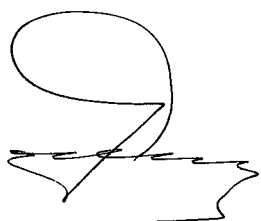
Antud laenu 215 924 krooni o % intressiga, tagastus 31.03.2006.

Juhatuse hinnangul diskonteerimise mõju ebaoluline.

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	635 977	0	2 874	0
Üksikisiku tulumaks	0	27 786	0	0
Sotsiaalmaks	0	53 569	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	2 109	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	1 923	0	0
Maamaks	0	0	0	0
Kokku	635 977	85 387	2 874	0

Juhataja



Initialled for identification purposes only

Alikirjastatud identiteetseerimiseks

Date/Kuupäev 20.02.06

Signature/allkiri

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Lisa 6 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	96 436	0
Lõpetamata toodang	7 135 599	0
Ettemaksed hankijatele	28 626	0
Varud ja müügioteel varad kokku	7 260 661	0

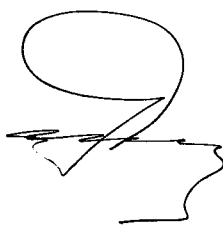
Tooraine ja materjalina on kajastatud Shnelli Day SPA materjalid (kreemid, õlid jne kosmeetika- ja kehahooldusvahendid). Lõpetamata toodanguna on kajastatud Tartu Kroonuaia 35, 35A ja 35B pooleliolevad kortermajad, mis valmivad käesoleva aasta augustis, orienteeruv maksumus 32 milj.krooni.
Varude allahindlust tehtud ei ole.

Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted

	OÜ Rengton	KOKKU
Asukoht	Eesti	
Omandatud osalused		
Omandatud osaluse %	100	100
Omandatud osaluse soetusmaksumus	40 000	40 000
Omandatud netovara õiglane väärtus	40 000	40 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	23	23
Osaluse % aasta lõpus	100	100
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	40 023	40 023
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	40 023	40 023

08. aprillil 2005 ostis OÜ ELEVEN EST uue tütaretevõtte – Eestis asuva OÜ Rengton, mille põhitegevusalaks on kinnisvaratehingud – makstes 100%-lise osaluse eest 40 000 krooni. Kuna OÜ Rengton bilansimaht 40 023 krooni on alla 5 % emaettevõtte bilansimahust, siis Emaettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet ja kajastab osalust tütaretevõttes kapitaliosaluse meetodil.

Juhataja



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifiitseerimiseks

Date/Kuupäev 20.12.06

Signature/alkiri [Signature]

KMRA Audiitorbüroo OÜ

29.12.2005

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	ja seadmed	Masinad ja põhivara	Muu mate- riaalne mata ehitus	Lõpeta- maksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
2005. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	1 566 989	0	0	1 566 989
Amortisatsioonikulu	0	0	-68 351	0	0	-68 351
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	0	0	1 566 989	0	0	1 566 989
Akumuleeritud kulum	0	0	-68 351	0	0	-68 351
Jääkmaksumus	0	0	1 498 638	0	0	1 498 638

Lisa 9 Kasutusrent

OÜ ELEVEN EST on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	52 000	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	54 712	0
s.h kuni 1 aasta	54 712	

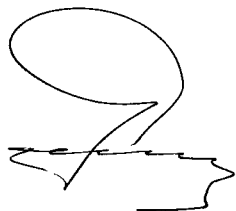
Lisa 10 Völakohustused

	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta 12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised pangalaenud	9 570 000		9 570 000			
s.h AS SBM Pank	9 570 000		9 570 000		31.12.2009	7,5 %
Lühiajalised laenud kokku	9 570 000	0	9 570 000	0		
Pikaajalised laenud	1 158 877			1 158 877		
s.h omanik K.Asmer	696 945			696 945	21.06.2015	6 %
s.h omanik T.Asmer	461 932			461 932	21.06.2015	6 %
Pikaajalised laenud kokku	1 158 877	0		1 158 877		

Aruandeaastal saadud omanikelt 0 % intressiga laenu 2 032 095 krooni.

Omanikelt saadud laen on aruandes kajastatud selle nüüdisväärtuses, diskonteerides laenusummat intressimääraga 6 %. Laenu bruto- ja netosumma vahe 873 218 krooni on kajastatud finantstuluna.

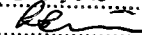
Juhataja



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identiteetseerimiseks

Date/Kuupäev 29.12.06

Signature/allkiri 

KMRA Audiitorbüroo OÜ

	Tagasi maksta				Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud	60 000	0	0	60 000		
s.h omanik T.Asmer	60 000	0	0	60 000	21.06.2015	6 %
Pikaajalised laenud kokku	60 000	0	0	60 000		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 17.

Lisa 11 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	68 291	0
Ostjate ettemaksed	1 927 226	
Muud viitvõlad	91 613	550
Võlad töövõtjatele	97 650	0
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	2 184 780	550

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	67 000	40 000
Osade arv (tk)	2	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	67 000	40 000

2005. aastal toimunud osakapitali suurendamise käigus emiteeriti 1 uus 27 000-kroonine osa, mille eest tasuti pangavarvele 27 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust, mi on 6 700 krooni) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 36 769 krooni (31. detsember 2004: 232 krooni).

Lisa 13 Müügitulu

	2005	2004
Müügitulu	589 100	0
Kokku	589 100	0

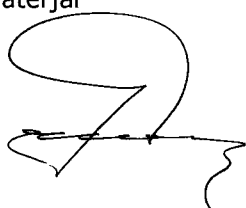
Lisa 14 Muud äritulud

	2005	2004
Muud äritulud	90	0
Muud äritulud kokku	90	0

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	108 150	0

Juhataja



Initialed for identification purposes only

Alkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 20.03.06

Signature/allkiri 

KMRA Audiitorbüroo OÜ

23-03-2006

**Kaubad, toore, materjal ja teenused
kokku**

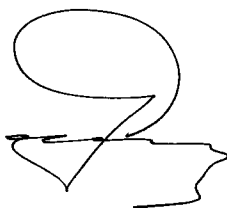
108 150**0**

Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad

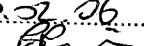
AS SBM Panga poolt saadud laenu (31. detsembri 2005 seisuga 9 570 000 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. ühishüpoteek - kinnistu ja korteriomandid asukohaga Kroonuaia 32, 32A ja 32B Tartus summas 27 380 000 krooni.

Juhataja



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identiteetseerimiseks

Date/Kuupäev 23.03.06
Signature/allkiri 

KMRA Audiitorbüroo OÜ

29-08-2006



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ ELEVEN EST OSANIKE KOOSOLEKULE

Olen auditeerinud OÜ ELEVEN EST 31.detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ ELEVEN EST finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 20.02.2006

Riho Reinhold
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 236

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Riho' followed by a stylized flourish.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ ELEVEN EST juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005.aasta puhaskasum summas

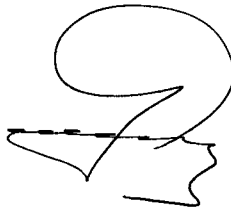
43 237 krooni alljärgnevalt:

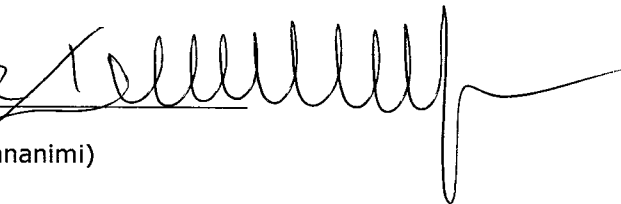
1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 6 700 krooni
2. jaotamata kasum – 36 537 krooni



Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ ELEVEN EST 2005.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
23. veebruaril 2006.a.
otsusega, allkirjastamine 23.veebruaril 2006:

Toivo Alae ! 
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

K. Asante 
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

! 

OSANIKE NIMEKIRI

KRISTEL ASMER isikukood 46807140272

27 häält nimiväärtuses 27 000 krooni

TOIVO ASMER isikukood 34701080343

40 häält nimiväärtuses 40 000 krooni

