

30 -06- 2006

17

Esta Leppik

ESTONIAN, LATVIAN & LITHUANIAN ENVIRONMENT OÜ

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Lai 45-9

10133 Tallinn

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10705517

Telefon:

372 6 411 151

E-mail:

elle@environment.ee

Põhitegevusala:

Keskkonna- ja juhtimisalased
konsultatsiooniteenused

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2005-31.12.2005

30 -06- 2006

Sisukord

<u>TEGEVUSARUANNE</u>	3
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	5
<u>Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele</u>	5
<u>Bilanss</u>	6
<u>Kasumiaruanne [SKEEM 1]</u>	7
<u>Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]</u>	8
<u>Omakapitali muutuste aruanne</u>	9
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	10
<u>Lisa 1</u> <u>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted</u>	10
<u>Lisa 2</u> <u>Nõuded ja ettemaksed</u>	12
<u>Lisa 3</u> <u>Maksud</u>	13
<u>Lisa 4</u> <u>Materiaalne põhivara</u>	13
<u>Lisa 5</u> <u>Kasutusrent</u>	14
<u>Lisa 6</u> <u>Võlad ja ettemaksed</u>	14
<u>Lisa 7</u> <u>Omakapital</u>	14
<u>Lisa 8</u> <u>Müügitulu</u>	15
<u>Lisa 9</u> <u>Muud äritulud</u>	15
<u>MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK</u>	16
<u>Juhatuse allkiri 2005. a majandusaasta aruandele</u>	17

30-06-2006

TEGEVUSARUANNE

SISSEJUHATUS

Ettevõtte on juriidiliselt loodud 2000. aastal. 2002. aastast tegutsetakse Estonian, Latvian & Lithuanian Environment OÜ-na. Alates 1. aprillist 2002 on alustas ettevõttes esimene täisajaga töötaja. 2002. aastast on ELLE asunud rendikontoris aadressil Lai 31.

2005. aastal toimus ettevõtte edasine laienemine. See peegeldub finantsiliselt nii palgakulude, aga eriti sisseostetud teenuste kulude kasvus. Töötajate arv suurenes nii täisajaga töötajate, kui osalise tööajaga töötajate arvel. 2005. aastal asus varem poole kohaga töötanud nooremkonsultant täisajaga ja märtsist palgati kolmas nooremkonsultant. Aasta teisel poolel kasutati kolme osalise tööajaga töötajat. Lisaks osteti töid sisse teenustena. Kokku oli 2005. aasta lõpus osaühingus töö 1 viis täis- ja kolm osalise koormusega töötajat. Palgakulud moodustasid 2005. aastal koos sotsiaalmaksudega 648 851 krooni. See on ligi kaks korda suurem, kui 2004. aastal. Kaupu, teenuseid ja töid osteti sisse 872 692 krooni ulatuses, mis on võrreldes 2004. aasta 72 088 krooniga üle 12 korra kasvu.

Osanike otsuse kohaselt juhib OÜ-d palgalise juhatajana juhatuse esimees Toomas Pallo. Teistele juhatuse liikmetele aruandlusperioodil töötasusid ei ole makstud.

TOOTED JA TEENUSED

Ettevõtte äriplaaniks on keskkonnanalaste konsultatsiooniteenuste müük. Konsultatsiooni müüakse nii Eesti siseselt, kui ka väljaspool.

Konsultatsioonioskus põhineb töötajate töökogemusel keskkonna valdkonnas ja koolituste ning täiendõppega enesetäiendamise kvalifikatsiooni tõstmisel. Rahvusvaheliselt kasutatakse koolituse ja töökogemuse müügil varasemat koostööd keskkonnaprojektide valdkonnas ning tihedamaid koostöösidemeid Balti riikide ja Euroopa konsultantidega. Eestis otsekontakte ja võrgustikke. Töö toimub valdavalt projektipõhiselt. Teenuse müügi aluseks on peamiselt päevahind, mis määratakse kokkuleppeliselt iga projekti jaoks eraldi. Keskmiselt kasutatakse arvestuseks konsultandi päevahinda, millele reeglina lisanduvad välisprojektide või Eestisisest kaugemate projektide puhul komanderingutega seotud lisakulud ja nende kulude kompenseerimine. Teine teenuse müügi võimalus on konkreetse toote müük tükihinnaga, nt aruanded, keskkonnaseminaride korraldus jne. Sellisel puhul on kulude arvestus ettevõtte sisemiselt seotud vastutava ja osalevate konsultantide päevahinna ja lisanduvate kuludega.

Tooted/teenuste liigid:

- konsultatsioon ja koolitus keskkonnajuhtimisest, ISO 14001 ja teised keskkonnajuhtimissüsteemid;
- konsultatsioon ja koolitus jäätmealasest tegevusest;
- konsultatsioon ja koolitus veega seotud keskkonnaküsimustest;
- konsultatsioon ja koolitus välisõhu kaitsega seotud küsimustes;
- konsultatsioon keskkonnakorraldusest ja keskkonnapoliitikast;
- keskkonnanalased õigusaktid;
- keskkonnanauдитеerimine;
- keskkonnamõju hindamine;
- keskkonnaseminaride ja konverentside korraldamine;
- tööko- ja lokaliseerimisteenused.

Klientideks on nii ettevõtted, kui riigiasutused ning rahvusvahelised organisatsioonid. Projektid jagunevad mahul eraklientide ja riigiasutuste ning rahastajate - rahvusvaheliste organisatsioonide vahel umbes pooleks. Positiivseks arenguks loeme fakti, et teenuste müük Eesti klientidele moodustas 2005. aastal umbes kolmandiku käibest. Teenuste müük 2005. aastal laienes.

Müük toimub peamiselt isiklike kontaktide kaudu, eelnevatele projektidele tuginedes, samuti leitakse kontakte andmebaasidest jms abil. Oluliselt reklaamimaterjalide ning kataloogimüügile kulutusi ei tehtud.

30 -06- 2006

OLULISEMAD PROJEKTID AASTAL 2005.

Ettevõtted:

- AS Tallinna Vesi. Jätkus otsetõdvõtt. Keskkonnajuhtimissüsteemi täiustamine.
- Toyota Balti AS. Otsetõdvõtt. Keskkonnajuhtimissüsteemi juurutamine.

Riiklikud asutused:

- kakkulepe Tartu Ülikooli Euroopa Kolledzis loengute pidamiseks ja magistritööde juhendamiseks,
- Keskkonnaministeerium Veeseireprogrammi ettevalmistamine.

Rahvusvahelised organisatsioonid.

- Euroopa Liidu keskkonnavalase abiprogrammi LIFE Environment ja Nature projektide tehniline järelevalve Eestis ja osaliselt Soomes. Rootsis, Taanis ning Lätis. Peatõdvõtt Euroopa äriühing Astrale GEIE läbi SIA ELLE (Läti). Rahastaja: Euroopa Komisjon. Pikaajaline projekt. Raamleping on tellijal sõlmitud 2009. aasta lõpuni, mida uuendatakse igal aastal.
- Veepoliitika Raamdirektiivi rakendamine Eestis, projekti kohalik korraldus. Rahastaja: Hollandi finantsmehhanism - SENTER. Peatõdvõtta: Grontmij BV, Holland. Keskpika kestvusega projekt. 1. juulini 2005.
- EL Veepoliitika Raamdirektiivi rakendamine, Harju alamvesikonna veemajanduskava koostamise pilootprojekt. EuropeAid. Projekt kestab 2006. aasta maikuuni. Peatõdvõtta: Grontmij BV, Holland.

Lisaks veel tööpanuselt ja eelarvelt väiksemad projektid Eestis ning mujal.

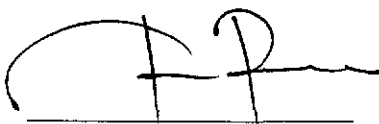
TULEVIKUPROGNOOS

Paraku lõppes 2005. aastal üks ja 2006. aastal teine Veepoliitika raamdirektiivi rakendamisega seotud rahvusvahelised välisabi projektid. Seetõttu kaob nende projektide teostamisega seotud tööde sissetulek. Õnneks jätkub järgneval pikaajalisel perioodil Estonian, Latvian & Lithuanian Environment OÜ töö Euroopa Komisjoni väljakuulutatud pakkumisel „Life” projektide sõltumatuks hindamise konsortsiumis. Samuti on võimalik kasutada Veepoliitika raamdirektiivi rakendamise projektide käigus omandatud kogemusi ja oskusteavet Eesti projektides ning võimalusel rahvusvahelistes pakkumistes.

Endiselt on näha, et nõudluse kasvu keskkonnavalade ettevalmistamiseks ja keskkonnavalade hindamiseks. 2005. aastal omandas ELLE OÜ tarkvara ning arendas töötajate oskusi välisõhu saastetaseme ning müra hindamise ning modelleerimise osas. Seetõttu on võimalik teostada neid töid kohapeal. Estonian, Latvian & Lithuanian Environment OÜ 2005. aastal teostati rida selliseid töid. Sama võib prognoosida 2006. aastal, eriti arvestades, et nõudmine modelleerimise kasutamiseks saastetaseme hindamisel levib keskkonnavalametkondades.

Jätkuvalt konsulteeritakse ettevõtteid standardiseeritud keskkonnajuhtimise (ISO 14001) ja sellega seotud valdkondades.

Uute projektidega seoses on kavas täiendada töötajate palkamine, olemasolevate töötajate täiendkoolitus ja tegevuse jätkuv laiendamine. Nii veekaitseliste, keskkonnavalade hindamise ja keskkonnavalade ettevalmistamise teenusega pakkumise kvaliteedi parandamisega toimub ettevõtte tehnilise baasi ja oskuste arendamine. Uued projektid eeldavad veelgi enam välitöid, ka välismaal. Jätkuvad investeeringud töötervishoiu- ja tööohutuse meetmetesse.



Juhatusel liige
Toomas Pallo

ELLE OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
2005.a majandusaasta aruanne

30-06-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud ELLE OÜ 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. ELLE OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
Toomas Pallo

Tallinn, 22. märts 2006

ELLE OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
2005.a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Bilanss
(kroonides)

		31.12.2005	31.12.2004
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha		200 663	197 169
Nõuded ja ettemaksed	2	1 142 888	610 070
Käibevara kokku		1 343 551	807 239
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	140 165	59 758
Põhivara kokku		140 165	59 758
VARAD KOKKU		1 483 716	866 997
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6	569 119	281 478
Lühiajalised kohustused kokku		569 119	281 478
KOHUSTUSED KOKKU		569 119	281 478
Omakapital			
Osakapital	7	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital		14 000	13 882
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		529 519	224 441
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		329 078	305 196
OMAKAPITAL KOKKU		914 597	585 519
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 483 716	866 997

ELLE OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
2005.a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

30-06-2006

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	8	2 742 405	1 331 796
Muud äritulud	9	0	49
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-872 692	-72 088
Mitmesugused tegevuskulud		-786 693	-563 912
Tööjõu kulud			
Paigakulu		-473 369	-229 094
Sotsiaalmaks		-175 482	-97 619
Tööjõu kulud kokku		-648 851	-326 713
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-71 277	-62 611
Muud ärikulud		-2 372	-1619
Ärikasum(-kahjum)		360 520	304 902
Finantstulud ja -kulud			
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-259	-250
Muud finantstulud ja -kulud		396	544
Finantstulud ja -kulud kokku		137	294
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		360 657	305 196
Tulumaks		-31 579	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		329 078	305 196

30 -06- 2006

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
 (kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		360 520	304 902
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	71 277	62 611
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist		0	-49
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-532 532	-408 566
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		387 641	69 648
Makstud ettevõtte tulumaks		-31 579	0
Kokku rahavood äritegevusest		255 327	28 546
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-151 684	-35 569
Materiaalse põhivara müük		0	15 560
Antud laenude tagasimaksed		0	5 904
Saadud intressid		110	107
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-151 574	-13 998
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-100 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-100 000	0
Rahavood kokku		3 753	14 548
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		197 169	182 871
Raha ja raha ekvivalentide muutus		3 753	14 548
Valuutakursside muutuste mõju		259	250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		200 663	197 169

ELLE OÜ

2005.a majandusaasta aruanne
 Harju Maakohus
 Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	42 000	5 897	332 426	380 323
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	7 985	-7 985	0
Arvestatud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
2004.a puhaskasum	0	0	305 196	305 196
Saldo seisuga 31.12.2004	42 000	13 882	529 637	585 519
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	118	-118	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	329 078	329 078
Saldo seisuga 31.12.2005	42 000	14 000	858 597	914 597

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

ELLE OÜ 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Aruandeaastal muudeti seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitlusviisile raamatupidamise aastaaruandes nõuete muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Finantsnäitajate võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekavas summas.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid 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 kulusse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|----------|
| • Muud masinad ja seadmed | 3 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3 aastat |

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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

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.

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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 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.

30-06-2006

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), 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 saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/3 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	1 055 595	591 252
Muud lühiajalised nõuded	7 882	7 596
<i>s.h Intressid</i>	723	437
<i>Muud nõuded</i>	7 159	7 159
Ettemaksed teenuste eest	79 411	11 222
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 142 888	610 070

ELLE OÜ

Harju Maakohus
Registrieskottide
2005.a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

30-06-2006

Lisa 3 Maksud

Maksuliik

	31.12.2005	31.12.2004
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 130	2 58
Käibemaks	4 391	5 291
Üksikisiku tulumaks	12 038	7 735
Sotsiaalmaks	29 330	17 898
Kohustuslik kogumispension	1 032	504
Töötuskindlustusmaks	1 060	689
Kokku	52 981	34 175

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	69 859	147 270	217 129
Akumuleeritud kulum	-40 761	-74 057	-114 818
Jääkmaksumus	29 098	73 213	102 311
2004. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	35 569	35 569
Müük	-15 511	0	-15 511
Amortisatsioonikulu	-13 587	-49 024	-62 611
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	0	182 839	182 839
Akumuleeritud kulum	0	-123 081	-123 081
Jääkmaksumus	0	59 758	59 758
2005. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	151 684	151 684
Amortisatsioonikulu	0	-71 277	-71 277
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	0	334 523	334 523
Akumuleeritud kulum	0	-194 358	-194 358
Jääkmaksumus	0	140 165	140 165

ELLE OÜ

Harju Maakohus
Kõrgekoht
2005.a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

30-06-2006

Lisa 5 Kasutusrent

ELLE OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduaudod.

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	79 843	55 915
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	526 558	163 085
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	146 638	55 915
<i>1-5 aastat</i>	379 920	107 170

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Võlad tarnijatele	414 664	98 784
Võlad töövõtjatele	67 239	48 144
Maksuvõlad (lisa 3)	52 981	34 175
Dividendivõlad	0	100 000
Muud viitvõlad	9 235	375
Saadud ettemaksed	25 000	0
Võlad ja ettemaksed kokku	569 119	281 478

Lisa 7 Omakapital

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Osakapital (kroonides)	42 000	42 000
Osade arv (tk)	3	3

Osakapital jaguneb 3 osaks:
2 osa nimiväärtusega 14 700 krooni
1 osa nimiväärtusega 12 600 krooni

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2005 moodustas 858 597 (31. detsember 2004: 529 519) 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 661 120 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 197 477 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 402 434 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 127 085 krooni.

ELLE OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
2005.a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

30-06-2006

Lisa 8 Müügitulu

ELLE OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	669 031	369 665
Läti	1 222 210	780 529
Holland	836 143	181 602
Rootsi	15 021	0
Kokku	2 742 405	1 331 796

ELLE OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Keskkonna- ja juhtimisalased konsultatsiooniteenused	2 742 405	1 331 796
Kokku	2 742 405	1 331 796

Lisa 9 Muud äritulud

	2005	2004
Tulu põhivara müügist	0	49
Muud äritulud kokku	0	49

ELLE OÜ

Harju Maakohus
2005.a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

30-06-2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	529 519 krooni
2005. aruandeaasta kasum	329 078 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	329 078 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	858 597 krooni

ELLE OÜ

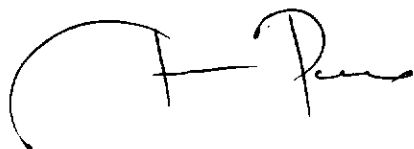
2005. a majandusaasta aruanne
Registriosakond

SISSE TULNUD

30-06-2006

Juhatuse allkiri 2005. a majandusaasta aruandele

ELLE OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 03. 05. 2006
otsusega, allkirjastamine 03. 05. 2006:



Juhatuse liige
Toomas Pallo