

02.07.2004

2264 39932

OÜ KALVERTON

2003.aasta majandusaasta aruanne

Põhitegevusala: ravimite, ravimisarnaste ainete, toidulisandite, vitamiinide ja esmaabitarvete hulgimüük teistele ravimite hulgikaubandusega tegelevatele firmadele, haiglatele ja apteekidele

Juriidiline aadress: Võru 169
50115 Tartu
Eesti Vabariik

Äriregistri kood: 10164808

Telefon: 52 282 30

Juhataja: Mati Mark

Audiitor: OÜ Ziir

Aruandeaasta algus: 01.01.2003

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2003

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

- audiitori järeldusotsus
- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri

Juhataja:

Mati Mark

02.07.2004

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED	
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne (skeem 1)	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE LISAD	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 3. Varud	15
Lisa 4. Materiaalne põhivara	15
Lisa 5. Võlakohustused	15
Lisa 6. Maksuvõlad	16
Lisa 7. Dividendide tulumaksu arvestus.....	16
Lisa 8. Osakapital	16
Lisa 9. Müügitulu	17
Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 11. Rahavoogude aruanne	17
Lisa 12. Bilansivälised varad ja kohustused	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	21

Juhataja:



02.07.2004

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ KALVERTON on erakapitalil põhinev osaühing, mis on asutatud 1996 aastal. Põhikirja järgi võib OÜ KALVERTON tegutseda tegevusaladel, millel tegutsemine ei ole seadusega keelatud, s.o. ravimite eksport ja import ning toidukaupade eksport, import, hulgikaubandus ja mittelitsentseeritav jaekaubandus. Osaühingule Kalverton on omistatud ravimite täishulgikaubanduse õigus, s.o. hulgimüük nii teistele ravimite hulgikaubandusega tegelevatele ettevõtetele kui ka haiglatele ja apteekidele. Suurt tähelepanu on pööratud ka ravimtede ja taimse päritoluga preparaatide turustamisele Eestis. Nimetatud preparaate tuuakse Eestisse peamiselt Läti Vabariigist, aga ka teistest Euroopa Liidu riikidest.

Äritegevuse ülevaade

2003.aastal oli OÜ Kalverton müügitulu 7 880 837 krooni, mis on 11,9% väiksem kui 2002.aastal. Kogukäibest moodustas ligikaudu 45,7% ravimite müük ja 54,3% vitamiinide, toidulisandite, ravimted ja taimse päritoluga preparaatide müük.

Tähelepanu pöörati teiste hulgimüüjate kaudu elanikkonna ravimitega varustamise ja teenindamise kvaliteedile, samuti äritegevuse kindlustamisele praegusel konkurentsitihedal ravimiturul. Samuti pöörati tähelepanu Eesti haiglate paremale varustamisele mitmesuguste süstelahuste ja ravimitega, mida eksporditi teistest Euroopa Liidu riikidest.

2003.aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 22799,- krooni. 2004.aastal ei planeerita esialgu materiaalsesse põhivarasse investeerida.

2004.aastal on kavas suurendada müüki nii ravimite kui ka mitmesuguste uute taimse päritoluga preparaatide osas. Müügi kogukasv on 2004. aastal planeeritud 10% võrreldes 2003. aastaga. OÜ Kalverton põhieesmärkideks on turuosa säilitamine ja positsiooni tugevdamine Eesti ravimiturul eelkõige senisel tasemel, võimalusel aga laiendamine ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Aruandeperioodi kasumiks kujunes 465 740 krooni, mis on ligikaudu 2 korda vähem eelmise aasta kasumiga võrreldes. Kasumi vähenemine oli eelkõige seotud ettevõtte äri- ja finantskulude suurenemisega (s.o. valuutakursi muutustega).

Juhataja: *M. M. M.*

02.07.2004

Muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

2003.aastal oli osaühingu Kalverton keskmine töötajate arv 5 töötajat ning tööjõukulu koos sotsiaalmaksudega oli 356 949 krooni, sh. osaühingu juhataja kui tegevjuhi töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 81 782 krooni. Osaühingu juhatusele tasusid ei makstud.

Juhataja ennetähtaegsel tagasikutsumisel ei ole ette nähtud maksta talle hüvitist. Samuti ei ole osaühingu Kalverton juhatajale ega juhatuse liikmetele väljastatud muid garantiisid.

M. M. M.

02.07.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kalverton juhatus deklareerib oma vastutust 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kalverton finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ KALVERTON on jätkuvalt tegutsev.



Mati Mark
Juhataja

Tartu, 02.mai 2004.a.

02.07.2004

Bilanss

Kroonides (komakohata)

	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2 284 113	1 320 453	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	1 346 644	1 822 078	2
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)	- 40 635	0	2
Nõuded ostjate vastu kokku	1 306 009	1 822 078	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed	422 453	180 897	6
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 435	0	
Ettemaksed kokku	423 888	180 897	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	157 814	0	3
Ettemaksed tarnijatele	138 609	0	
Varud kokku	296 423	0	
Käibevara kokku	4 310 433	3 323 428	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	0	18 424	4
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	22 799	0	4
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	- 1 520	- 18 424	4
Materiaalne põhivara kokku	21 279	0	
Põhivara kokku	21 279	0	
VARAD KOKKU	4 331 712	3 323 428	

Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev 02.05.2004

allkiri

OÜ ZIIRO

Juhataja:



02.07.2004

31.12.2003 31.12.2002 Lisa
nr.**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

Lühiajalised laenud

347 469 0

Võlakohustused kokku

347 469 0 5

Võlad tarnijatele

741 641 581 700

Maksuvõlad

13 560 11 901 6

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

65 051 32 597

Muud viitvõlad

6 961 5 940

Viitvõlad kokku

72 012 38 537

Lühiajalised kohustused kokku**1 174 682 632 138****KOHUSTUSED KOKKU****1 174 682 632 138****Omakapital**

Osakapital nimiväärtuses

40 000 40 000 8

Reservid

Kohustuslik reservkapital

4 000 4 000

Reservid kokku

4 000 4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) 2 647 290 1 540 642

Aruandeaasta kasum(kahjum) 465 740 1 106 648

OMAKAPITAL KOKKU**3 157 030 2 691 290****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****4 331 712 1 426 313**

Juhataja:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev 02.05.2004

allkiri

OÜ ZIIRO

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

02.07.2004

Kasumiaruanne

Kroonides (komakohata)

SKEEM 1

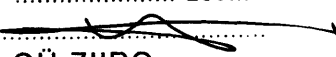
	2003. a.	2002. a.	Lisa nr.
Müügitulu	7 880 837	8 873 279	9
Muud äritulud	12 418	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	6 370 661	6 752 159	10
Mitmesugused tegevuskulud	650 206	629 646	
Tööjõu kulud			
a) palgakulud	267 369	185 283	
b) sotsiaalmaksud	89 580	62 070	
Tööjõu kulud kokku:	356 949	247 353	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 520	0	4
Muud ärikulud	50 688	137 782	
Ärikasum (- kahjum)	463 231	1 106 339	
Finantstulud ja -kulud			
a) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	18 240	0	
b) muud finantstulud ja -kulud	- 15 731	309	
Kokku finantstulud ja -kulud	2 509	309	
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	465 740	1 106 648	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	465 740	1 106 648	

Juhataja:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev 02.05.2004

allkiri 

OÜ ZIIRO

TARTU MAAKOHU
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

02.07.2004

Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)

Kroonides (komakohata)

	2003. a.	2002. a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	463 231	1 106 339	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 520	0	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	273 078	- 77 715	11
Varude muutus	- 296 423	427 152	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	542 544	- 605 547	11
Kokku rahavood äritegevusest	983 950	850 229	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	- 22 799	0	4
Saadud intressid ja muud finantstulud	2 509	309	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 20 290	309	
Rahavood kokku	963 660	850 538	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 320 453	469 915	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	963 660	850 538	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 284 113	1 320 453	

Juhataja:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev 02.05.2004

allkiri

OÜ ZIIRO

TARTU MAAKON-
REGISTRIOSAKONL
SISSE TULNUD

02.07.2004

Omakapitali muutuste aruanne

Kroonides (komakohata)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40 000	4 000	1 540 642	1 584 642
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 106 648	1 106 648
Saldo 31.12.2002	40 000	4 000	2 647 290	2 691 290
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	465 740	465 740
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	3 113 030	3 157 030

Täiendav info aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Juhataja:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev 02.05.2004

allkiri

OÜ ZIIRO

02.07.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

OÜ KALVERTON raamatupidamise aastaaruanne 2003.aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ KALVERTON kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ilma komakohata.

Muudatused arvestuspõhimõtetes

Seoses 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega teostati aruandeaastal arvestuspõhimõtetes järgmised muudatused:

- a) kapitalirentideks peetakse selliseid lepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid lähevad üle rentnikule, kõiki ülejäänud rendilepinguid loetakse kasutusrentideks. Kuni 2002.aastani lähtuti rentide klassifitseerimisel lepingu ennetähtaegse lõpetamise võimalusest ning omandiõiguse üleminekust.

Rentidega seotud arvestuspõhimõtete muudatus ei toonud kaasa osaühingus Kalverton seni kapitalirendi muutumist kasutusrendiks ja vastupidi.

Muudatused info esitusviisis

Seoses 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2003.a. raamatupidamise aastaaruandes tehtud info esituses järgmised muudatused võrreldes 2002.aasta raamatupidamise aastaaruandega.

Dividendide tulumaksu kajastamine

Alates 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr.8 (Eraldised, potentsiaalsed kohustused ja potentsiaalsed varad) nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes. Kuni 2002.aastani kehtinud nõuete kohaselt kajastati dividendide tulumaks osakapitali vähendusena. 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002.aasta kohta on esitatud 2003.aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 02.05.2004
allkiri

Juhataja:



02.07.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Seoses 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega, on toimunud muudatusi raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele kuuluva info hulgas ja esituses. 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002.aasta kohta on esitatud 2003.aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassades olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja varude soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi tehtud ei ole.

Materiaalne põhivara**Materiaalse põhivara arvelevõtmine**

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5.000,- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5.000,- krooni, kajastatakse väheväärtusliku põhivarana, mis kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike põhivarade üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustasemele kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamiseiga. Aruandeaastal kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestamise meetodit ning amortisatsioonimäär on 20% aastas.

Juhataja:



Vara väärtuse test

02.07.2004

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontrolli teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Kalverton käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- punktid d kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Tulude arvestus

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitest saadava tasu usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasusid kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Juhataja:



02.07.2004

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine.....
aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäeva sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

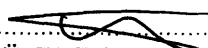
Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need on avaldatud lisades.

Juhataja:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev 02.05.2004

allkiri 

OÜ ZIIRO

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**Lisa 2. Nõuded ostjate vastu**

07.07.2004

Nõudeid ostjate vastu on kajastatud bilansis seisuga 31.12.2003.a. summas 1.346.644,- EEK.

Ebatõenäoliselt laekuvateks on hinnatud seisuga 31.12.2003.a. summas 40.635,- EEK. Vt. lisaks

Lisa 9.

Lisa 3. Varud

Varud ehk müügiks ostetud kaubad – ravimid on kajastatud bilansis seisuga 31.12.2003.a. summas 157.814,- EEK. Varude allahindlusi 2003.aasta jooksul tehtud ei ole. (Vt. Lisa 10).

Samuti on varudena kajastatud ettemaksed tarnijatele summas 138.609,- EEK.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Kroonides (komakohata)

	Masinad ja seadmed		Muu materiaalne põhivara	
	2003.a.	2002.a.	2003.a.	2002.a.
Soetusmaksumus perioodi algul	18 824	18 824	0	0
Soetamine	0	0	22 799	0
Mahakantud põhivara	- 18 824	0	0	0
Soetusmaksumus perioodi lõpul	0	18 824	22 799	0
Akumuleeritud kulum per. algul	- 18 824	- 18 824	0	0
Arvestatud kulum	0	0	- 1 520	0
Mahakantud kulum	18 824	0	0	0
Akumul. kulum per. lõpul	0	- 18 824	- 1 520	0
Jääkmaksumus perioodi lõpul	0	0	21 279	0
	2003.a.		2002.a.	
Jääkmaksumus per. lõpul kokku	21 279		0	

Lisa 5. Võlakohustused

Kroonides (komakohata)

31.12.2003

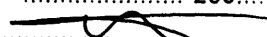
	Laenu saldo	sh. pikaaja- line osa	sh. lühiaja- line osa	Makse- tähtaeg	Intressi määr
1. Võlakohustused					
1.1. Laenud	347 469	0	347 469	2004	x
1.1.1. E.Vilson	347 469	0	347 469	2004	x

Juhataja:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev 02.05.2004

allkiri 

OÜ ZIIRO

31.12.2002

02.07.2004

	Laenu saldo	sh. pikaaja- line osa	sh. lühiaja- line osa	Makse- tähtaeg	Intressi määr
1. Võlakohustused					
1.1. Laenud	0	0	0	0	x

Lisa 6. Maksuvõlad

Kroonides (komakohata)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	421 196	0	180 897	0
Kinnipeetud tulumaks	871	4 541	0	5 467
Sotsiaalmaks	386	7 749	0	5 868
Töötuskindlustusmaks	0	312	0	246
Kogumispensioni maks 2%	0	102	0	124
Ettevõtte tulumaks	0	856	0	196
KOKKU:	422 453	13 560	180 897	11 901

Lisa 7. Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31.detsembril 2003 moodustas 3113030,- EEK.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba osakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga on võimalik omanikule dividendidena välja maksta 2303642,- EEK ja eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 809388,- EEK.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkude kasumit seisuga 31.12.2003.a.

Lisa 8. Osakapital

Osaühingu osakapitali suuruseks on 40.000.- (nelikümmend tuhat Eesti krooni), mis koosneb 1 (ühest) osast nominaalväärtusega 40.000.- (nelikümmend tuhat Eesti krooni).

Osakapitali eest tasuti rahalise sissemaksega 40.000.- (nelikümmend tuhat Eesti krooni) Ajavahemikul 2002 – 2003 ei ole tehtud tehinguid osakapitaliga.

Ajavahemikul 2002 – 2003 ei ole osanikele välja kuulutatud ega välja makstud dividende.

Operatsioonid osakapitaliga	Toimunud enne 2003.aastat	Toimunud 2003.aastal	Kokku
1.Tasutud osade eest	40.000,- EEK	x	40.000,- EEK
2.Osakapitali suurus 31.12.2003.a., EEK	40.000,- EEK	x	40.000,- EEK

Juhataja: *lllan*

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 02.05.2004
allkiri

02.07.2004

Lisa 9. Müügitulu

Kroonides (komakohata)

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul realiseeritud kaupade müügihinnast ilma käibemaksuta. Kaupade realiseerimise kajastamisel tuludena on lähtutud nõudest, et müügitehingu tulemuseks on tõenäoline hüvituse laekumine ostjatelt.

Müügitulu jaguneb:

a) geograafiliste piirkondade kaupa:

	2003	2002
Eesti	7 880 837	8 873 279
Kokku:	7 880 837	8 873 279

b) müügiartiklite kaupa:

	2003	2002
Ravimite müük	3 603 643	3 527 316
Ravimisarnaste toodete, toidulisandite, vitamiinide jm. müük	4 277 194	5 345 963
Kokku:	7 880 837	8 873 279

Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kroonides (komakohata)

Kasumiaruande real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ on näidatud aruandeaastal klientidele müüdud ravimite ja ravimisarnaste toodete soetusmaksumus, nende soetamiseks ja paremaks hoiustamiseks tehtud kulutused. Vt. Lisa 3.

	2003	2002
Kaubad müügiks	6 064 803	6 752 159
Remondikulud	8 644	0
Majapidamiskulud	40 456	0
Pangateenused jm. teenused	256 758	0
Kokku:	6 370 661	6 752 159

Lisa 11. Rahavoogude aruanne

Kroonides (komakohata)

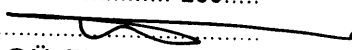
Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutusest. Muutused ei sisalda nõuete ja kohustuste muutusi dividendidest, intressidest ega liisingutest.

Juhataja:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev 02.05.2004

allkiri 

OÜ ZIIRO

02.07.2004

	31.12.2003	31.12.2002
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	273 078	- 77 715
Ostjatelt laekumata arved	475 434	- 14 023
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	40 635	0
Maksude ettemaksed	- 241 556	- 63 692
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	- 1 435	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	542 544	- 605 547
Võlad tarnijatele	159 941	- 606 712
Maksuvõlad	1 659	191
Võlad töövõtjatele	32 454	974
Muud viitvõlad	1 021	0
Saadud lühiajalised laenud	347 469	0

Lisa 12. Bilansivälised varad ja kohustused

2003.aasta jooksul on kantud kuludesse väheväärtuslikku põhivara kogusummas 20.700,- EEK (2002.aastal 0,- EEK).

Juhataja:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev 02.05.2004

allkiri

OÜ ZIIRO

02.07.2004

OÜ Ziira

Kannikese 6-9
Tartu 50407

telefon: 07425287.....
e-mail: ziira@hotmail.ee

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ KALVERTON OSANIKULE

Olen auditeerinud OÜ KALVERTON 31.12.2003.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta. 2002. a raamatupidamise aastaaruannet mina ei auditeerinud.

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

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ KALVERTON finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartu, 2.mai 2004.a
OÜ Ziira



Avo Ombler
vannutatud audiitor

TARTU MAAKOHTU
REGISTRIOSAKONNI
SISSE TULNUD

02.07.2004

**MAJANDUSAASTA KASUMI
JAOTAMISE ETTEPANEK**

OÜ Kalverton vaba omakapital on 31.detsembril 2003 järgmine:
(kroonides komakohata)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 647 290
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	465 740

Kokku jaotamata kasum: **3 113 030**

OÜ Kalverton juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

1. Dividendidena maksta välja	1 313 000
-------------------------------	-----------

Järele jääv vaba omakapital summas 1 800 030 krooni jätta jaotamata.

Tulumaksu kohustus dividendide väljamaksmisel on 461 324 krooni.

Juhataja:



TARTU MAAKOH-
REGISTRIOSAKON.
SISSE TULNUD

02.07.2004

Juhatusel liikmete allkirjad 2003. majandusaasta aruandele

OÜ Kalverton 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike
üldkoosoleku poolt 02. mai 2004 otsusega, allkirjastamine 02.mai 2004:



juhataja
Mati Mark

TARTU MAAKOHT
REGISTRIOSAKONN
SISSE TULNUD

02.07.2004

OÜ Kalverton osanike nimekiri

OÜ Kalverton Osanike nimekiri seisuga 28.05.2004.a.						
Jrk. nr.	Osaniku nimi	Osaniku isikukood	Osaniku elukoht	Osanikule kuuluva osa nimiväärtus	Osaluse %	Osade omandamise kuupäev
1	Mati Mark	35804222719	Võru 196 Tartu	40000,- EEK	100 %	05.12.1996.a.