

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30-06-2005

16 lu 47212
.....



OÜ KALVATRA
10513120
Vitamiini 7, 51014 Tartu
Tel. 742 8108, 742 8008
Fax 742 8345

2004. majandusaasta aruanne
(periood 01.01.-31.12.2004)

Dokumentide loetelu: osanike nimekiri

30-06-2005

.....

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded	10
Lisa 2 Ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Lühiajalised võlakohustused	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Maksuvõlad	12
Lisa 7 Viitvõlad	12
Lisa 8 Pikaajalised võlakohustused	12
Lisa 9 Omakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele	15

30-06-2005

.....

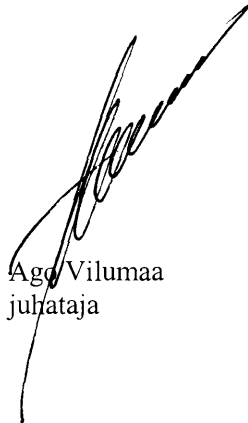
TEGEVUSARUANNE

OÜ KALVATRA on asutatud 04.detsembril 1998. aastal Tartus.

Põhikirjalisteks tegevusteks on elamute, korterite, hoonete, büroo-, äri- ja tootmispindade haldamine. Alates 31.10.2000 lisandusid tegevusalade loetellu mootorsõidukite ost-müük ja rent, mootorsõidukite hooldus ja remont. Vastavalt AS Arpeks Kaubandus ja OÜ Kalvatra vahelisele lepingule tegeleb OÜ Kalvatra Tartus Vitamiini 7 asuvate büroo- ja laopindade rentimise ja haldamisega. Nimetatud tegevusvaldkonnad olid 2004.a. osauhingu majandustegevuse aluseks.

OÜ Kalvatra 2004.a. müügitulu oli 1127 tuh krooni ja 32 tuh krooni. Töötajaid oli 2004.a. tööl 4, kelle palgafond koos sotsiaalmaksude ja töötuskindlustusega oli 138 tuh krooni.

Juhatusel liikmele töötasu makstud ei ole.



Ago Vilumaa
juhataja

30-06-2005

.....

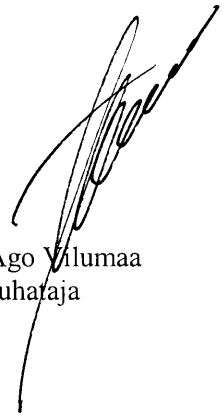
2004.a RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Kalvatra 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt emaettevõtja ja grupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kalvatra on jätkuvalt tegutsev.



Ago Vilumaa
Juhataja

30-06-2005

BILANSS (kroonides)

	lisa	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakonto		130 563	320 404
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		582 122	170 170
Kokku		582 122	170 170
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded			
Kokku			
Viitlaekumised			
Maksude ettemaksed		2 492	55 668
Kokku		2 492	55 668
Käibevara kokku		715 177	546 242
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Transpordivahendid		1 935 382	1 933 864
Akumuleeritud põhivara kulum		-770 292	-592 125
Põhivara kokku		1 165 090	1 341 739
VARAD KOKKU		1 880 267	1 887 981

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

pikaajalise laenu tagasimaksed järgm perioodil	393 809	430 823
Kokku	393 809	430 823
Tamijatele tasumata arved	824 766	677 862
Maksuvõlad	0	11 443
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	5 693	9 794
Kokku	5 693	9 794

Lühiajalised kohustused kokku 1 224 268 1 129 922**Pikaajalised võlakohustused**

pikaajaline laen	449 732	519 764
Kokku	449 732	519 764

Kohustused kokku 1 674 000 1 649 686**Omakapital osaühingus**

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	194 294	383 847
Aruandeaasta kasum / - kahjum	-32 027	-189 552

Omakapital kokku 206 267 238 295**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU** 1 880 267 1 887 981

30-06-2005

KASUMIARUANNE (kroonides)

	lisa	2004	2003
ÄRITULUD			
müügitulu		1 127 481	802 949
Muud äritulud			
Kokku äritulud		1 127 481	802 949
 ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal			
Mitmesugused tegevuskulud		-226 685	-450 310
Tööjõukulud			
a)palgakulu		-103 510	-60 444
b)sotsiaalmaksud		-34 159	-19 950
c)töötuskindlustus		-519	-302
amortisatsioon		-518 590	-415 367
Muud ärikulud		-232 358	-4 003
Kokku ärikulud		1 115 821	- 950 376
 ÄRIKASUM (KAHJUM)		11 660	- 147 427
 muud finantskulud		-43 687	-42 125
 Puhaskasum (kahjum)		-32 027	- 189 552

30-06-2005

Rahavoogude aruanne

	lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		11 660	-147 427
Põhivara amortisatsioon		518 590	415 367
kahjum põhivara müügist		-120 974	112 328
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-358 776	22 912
Varude muutus			
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		142 803	351 724
makstud intressid		-43 687	-42 165
maksud		11 443	-24 141
kokku rahavood äritegevusest		161 059	688 598
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus			-602 204
sh soetatud kapitalirendiga			435 288
Materiaalse põhivara müük		323 941	162 080
Saadud intressid			40
Antud laen			
Kokku rahavood investeerimisest		323 941	-4 796
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			
Saadud laenude tagasimaksed			-127 808
Makstud kapitalirendi makseid		-674 841	-453 129
Kokku rahavood finantseerimisest		-674 841	-580 937
RAHAVOOD KOKKU		-189 841	102 865
Raha ja raha ekvivalendid per. alguses		320 404	217 539
Raha ja ekvivalentide muutus		-189 841	102 865
Raha ja raha ekvivalendid per. lõpus		-130 563	320 404

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	Kohust. reserv kapital	Akumu- leerunud kasum	kokku
31.12.2001	40000		335058	375058
aruandeaasta kasum			52788	52788
31.12.2003	40000	0	387846	427846
2002 a jaotamata kasum		4000	-4000	0
aruandeaasta puhaskahjum			-189552	-189552
31.12.2003	40000	4000	194294	238294
aruandeaasta puhaskahjum			-32 027	-32027
31.12.2004	40 000	4 000	162 267	206 267

30-06-2005

.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Kalvatra 31. detsembril 2003 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Kalvatra kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

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

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

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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt

intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 EEK. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavates maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

Ehitised ja rajatised – 5-8 % aastas;

Masinad ja seadmed – 40 % aastas;

Mootorsõidukid - 12 - 50 % aastas.

Inventar - 5-40 % aastas

Maad ei amortiseerita.

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. Kapitalirendi 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.

Tulude arvestus

30-06-2005

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenustest kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded

	2004	2003
Ostjatelt laekumata arved	582 122	170 170
Lühiajalised nõuded kokku	582 122	170 170

Lisa 2 Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt lisa 6)	2 492	55 668
Kokku	2 492	55 668

30-06-2005

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	transpordi- vahendid	kokku
soet.maksumus 31.12.03	1 933 864	1 933 864
akum. kulum 31.12.03	- 592 125	- 592 125
jääkmaksumus 31.12.03	1 341 739	1 341 739
soetatud per jooksul	570 924	570 924
müüdnud per jooksul	- 569 405	- 569 405
amortisatsioon	- 178 168	- 178 168
soetusmaksumus 31.12.04	1 935 383	1 935 383
akum.kulum 31.12.04	- 770 293	- 770 293
jääkmaksumus 31.12.04	1 165 090	1 165 090

Lisa 4 Lühiajalised võlakohustused

	31.12.2004	31.12.2003
Kapitalirendi tagasimaksed		
järgmisel perioodil	393 809	290 823
Lühiajalised laenud	0	140 000
Võlgnevus tarnijatele	824 766	677 862
Kokku	1 218 575	1 108 685

Lisa 5 Kapitalirent

lep.nr	lep.kestvus	kap.rendi lepingu summa (soet.maks.)	intress	kohustus 31.12.03	Maksed 2004	Lüh.ajal. kohustus	Pikaajal. kohustus	Arvest. kulum	Jääk- väärtus
0075124L	23.03.04-30.03.06	567 797	5,8%		384 019	146 004	37 770	107 048	463 877
0032035L	15.01.02- 15.01.04	364 407	3,19%	11 513	11 513	0	0		
0036245L	09.04.02- 15.04.05	154 626	8,50%	51 513	38 084	13 429		103 083	51 543
0039919L	07.06.02- 15.06.05	207 627	8,25%	66 290	43 279	23 011		129 769	77 858
0050157L	10.12.02- 30.12.05	200 000	7,25%	110 215	53 116	57 099		100 002	99 998
0050156L	10.12.02- 30.12.05	200 000	7,25%	110 215	53 116	57 099		100 002	99 998
0069212L	26.11.03- 15.11.06	204 508	5,80%	129 097	41 830	44 322	42 944	55 390	149 118
0070804L	23.12.03- 15.12.06	230 780	5,80%	158 746	49 884	52 844	56 018	57 696	173 084
kokku		1 666 948		637 588	674 841	393 809	136 732	770 292	1 165 550

Kõikide kapitalirendi lepingute subjektiks on autod. Autode amortisatsiooninorm on 25%. 2004a. kasumiaruandes kajastatud kapitalirendi intressikulud on 43 687 krooni.

30-06-2005

Lisa 6 Maksuvõlad

maksuliik	31.12.04		31.12.03	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
käibemaks	2 492		55 668	0
üksikisiku tulumaks			0	3 155
sotsiaalmaks			0	8 163
töötuskindlusmaks			0	125
kokku	2 492	0	55 668	11 443

Lisa 7 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	4 343	8 444
Puhkustasude reserv	1 350	1 350
Viitvõlad kokku	5 693	9 794

Lisa 8 Pikaajalised võlakohustused

leping	tähtaeg	intressimäär	saldo	laenu	saldo	tagasimakse
			31.12.03	tagastamine 2004	31.12.04	2004
Käibekapitalilaen	05.04.2005	8%	173 000		173 000	

30-06-2005

Lisa 9 Omakapital*a) Osakapital*

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv	2	2
Osa nimiväärtus	20 000	20 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000

Osakapital jaguneb kahte võrdsesse ossa.

b) Reservid

Reservidena on kajastatud äriseadustikuga ette nähtud kohustuslik reservkapital, mida võib aktsionäride üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta aktsiaseltsi vabast omakapitalist, samuti osakapitali suurendamiseks.

c) Dividendid

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.04 moodustas 162 267 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 51 242 krooni seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 111 025 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

Müügitulu tululiikide lõikes :

	2004	2003
Autode kasutusrent	541 442	454 491
Kontoripindade rent	3 836	16 412
Kommunaalteenuste müük	252 865	219 691
Põhivara müügist	329 338	112 355
Kokku	1 127 481	802 949

Kogu müügitulu saadi Eestist.

30-06-2005

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kalvatra aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke, omanikega seotud ettevõtteid;
- 2) juhtkonda, nõukogu liikmeid;
- 3) ettevõtteid, mida kontrollivad juhatuse ja nõukogu liikmed;
- 4) tütarettevõtjaid.

	Müük		Ost	
	2004	2003	2004	2003
OÜ Histrio	85 158	5 122		
OÜ Repal-E	437 827	353 640		1 506
AS Arpeks Kaubandus	724 040	552 630	863 575	721 437
OÜ Arpeks Ehitus	61 453	51 466		5368

	Nõuded		Kohustused	
	31.12.04	31.12.03	31.12.04	31.12.03
OÜ Histrio	6 757	6 044		
OÜ Repal-E	93 454	103 769		
AS Arpeks Kaubandus	307 119		727 776	473 300
OÜ Arpeks Ehitus	22 112	1 618		

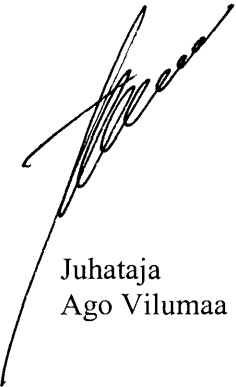
30-06-2005

Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

.....

OÜ Kalvatra majandusaasta aruande allkirjastamine 20. juuni 2005.

Aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt .



Juhataja
Ago Vilumaa

30-06-2005

OÜ Kalvatra osanike nimekiri.

.....

Nimi	Elukoht	Osalus	Summa
Ago Vilumaa 36203052729	Västriku 35 Tartu	50%	20 000 EEK
Are Odras 36504232719	Tamme põik 33-7 Tartu	50%	20 000 EEK