

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

03. 07. 2006

16 lk 63413
.....
EJ.

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

2005. majandusaasta aruanne
(periood 01.01.-31.12.2005)

Dokumentide loetelu: osanike nimekiri

03-07-2006

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 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Pikaajalised võlakohustused	12
Lisa 9 Omakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2005 majandusaasta aruandele	15

03-07-2006

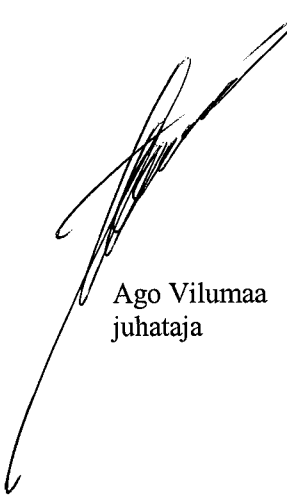
TEGEVUSARUANNE

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 2005.a. osauingu majandustegevuse aluseks.

OÜ Kalvatra 2005.a. müügitulu oli 1513 tuh krooni. Töötajaid oli 2005.a. tööl 2, kelle palgafond koos sotsiaalmaksude ja töötuskindlustusega oli 75 tuh krooni.

Juhatuse liikmele töötasu makstud ei ole.



Ago Vilumaa
juhataja

03 -07- 2006

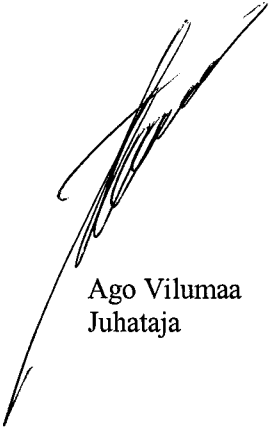
2005.a RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Kalvatra 2005.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

03 -07- 2006

BILANSS (kroonides)

lisa 31.12.2005 31.12.2004

VARAD

Käibevara

Raha	202 083	130 563
Nõuded ostjate vastu	239 013	582 122
Maksude ettemaksed	36 788	2 492
Käibevara kokku	477 884	715 177

Põhivara

Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed	947 647	1 165 090

VARAD KOKKU 1 425 531 1 880 267

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused	265 085	393 809
Tarnijatele tasumata arved	665 513	824 766
Maksuvõlad	3 727	0
Võlad töövõtjatele	3 374	5 693
Lühiajalised kohustused kokku	937 699	1 224 268

Pikaajalised võlakohustused

Laenud ja kapitalirendi kohustused	285 237	449 732
------------------------------------	---------	---------

Kohustused kokku 1 222 937 1 674 000

Omakapital osatühingus		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	162 265	194 294
Aruandeaasta kasum / - kahjum	-3 671	-32 027
Omakapital kokku	202 595	206 267

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU 1 425 531 1 880 267

03 -07- 2006

KASUMIARUANNE (kroonides)

	lisa	2005	2004
ÄRITULUD			
müügitulu		1 513 104	1 127 481
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal			
Mitmesugused tegevuskulud		-869 751	-226 685
Tööjõukulud			
a)palgakulu		-55 860	-103 510
b)sotsiaalmaksud		-18 432	-34 159
c)töötuskindlustus		-270	-519
Põhivara kulum		-533 045	-518 590
Muud ärikulud		-13 115	-232 358
ÄRIKASUM (KAHJUM)		22 631	11 660
muud finantskulud		-26 302	-43 687
Puhaskasum (kahjum)		-3 671	-32 027

03 -07- 2006

Rahavoogude aruanne

	lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		22 631	11 660
Põhivara amortisatsioon		533 045	518 590
kahjum põhivara müügist		0	-120 974
Äritegevusega seotud nõuete muutus		318 813	-358 776
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-157 845	154 246
makstud intressid		-26 302	-43 687
kokku rahavood äritegevusest		690 342	161 059
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-11 364	0
Materiaalse põhivara müük		0	323 941
Antud laenude tagasimaksed		173 000	
Kokku rahavood investeerimisest		-161 636	323 941
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		80 000	0
Makstud kapitalirendi makseid		-37 176	-674 841
Kokku rahavood finantseerimisest		-457 186	-674 841
RAHAVOOD KOKKU			-189 841
Raha ja raha ekvivalendid per. alguses		130 563	320 404
Raha ja ekvivalentide muutus		71 520	-189 841
Raha ja raha ekvivalendid per. lõpus		202 083	-130 563

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	Kohust. reserv kapital	Jaotamata kasum	kokku
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
aruandeaasta puhaskahjum			-3 670	-3 670
31.12.2005	40 000	4 000	158 597	202 597

03 -07- 2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Kalvatra 31.detsembril 2005 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 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 laekuvas 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.

#####

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööega 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 tööeest.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

Ehitised ja rajatised – 5-8 % aastas;

Masinaid 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

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.

03-07-2006

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

	2005	2004
Ostjatelt laekumata arved	239 013	582 122
Lühiajalised nõuded kokku	239 013	582 122

Lisa 2 Ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt lisa 6)	36 788	2 492
Kokku	36 788	2 492

03 -07- 2006

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	transpordi- vahendid	kokku
soet.maksumus 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
soetatud per jooksul	315 600	315 600
müüdnud per jooksul		
amortisatsioon	-533 045	-533 045
soetusmaksumus 31.12.05	2 250 984	2 250 984
akum.kulum 31.12.05	-1 303 337	- 1303 337
jääkmaksumus 31.12.05	947 647	947 647

Lisa 4 Lühiajalised võlakohustused

	31.12.2005	31.12.2004
Kapitalirendi tagasimaksed		
järgmisel perioodil	265 085	393 809
Võlgnevus tarnijatele	665 513	824 766
Kokku	930 598	1 218 575

Lisa 5 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	2 239 620
Akumuleeritud kulum	-1 301 441
Jääkmaksumus 31.12.2005	938 179

03 -07- 2006

Lisa 6 Maksuvõlad

maksuliik	31.12.05		31.12.04	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
käibemaks	36 788	0	2 492	0
üksikisiku tulumaks	0	613	0	0
sotsiaalmaks	0	3 075	0	0
töötuskindlusmaks	0	39	0	0
kokku	36 788	3 727	2 492	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	3 374	4 343
Puhkustasude reserv	0	1 350
Võlad töövõtjatele kokku	3 374	5 693

Lisa 8 Pikaajalised võlakohustused

leping	saldo	tagasimakse	
	31.12.05	2006	2007
Kapitalirendid	330 322	265 085	65 237

03 -07- 2006

Lisa 9 Omakapital

a) Osakapital

	31.12.2005	31.12.2004
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 31.12.05 moodustas 158 595 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 36 476 krooni seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 122 119 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

Kogu müügitulu saadi Eestist.

03 -07- 2006

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	
	2005	2004	2005	2004
OÜ Histrío	141 944	85 158		
OÜ Repal-E	427 403	437 827		
AS Arpeks Kaubandus	681 557	724 040	802 312	863 575
OÜ Arpeks Ehitus	61531	61 453		

	Nõuded		Kohustused	
	31.12.05	31.12.04	31.12.05	31.12.04
OÜ Histrío	74 568	6 757		
OÜ Repal-E	64 139	93 454		
AS Arpeks Kaubandus	0	307 119	643 541	727 776
OÜ Arpeks Ehitus	7 754	22 112		

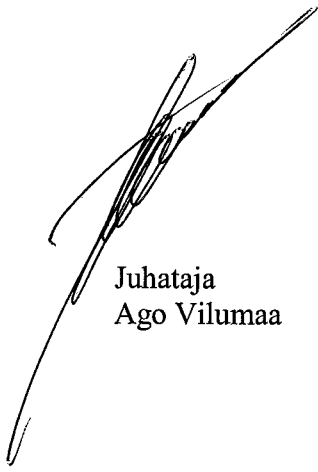
03-07-2006

Juhatuse allkirjad 2005. majandusaasta aruandele

OÜ Kalvatra majandusaasta aruande allkirjastamine 30. juuni 2006.

Aruanne on kinstitatud osanike üldkoosoleku poolt .

.....



Juhataja
Ago Vilumaa

03 -07- 2006

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

