

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Osaühing Kaliptus

L-12 Ingrid Mesilane

Majandusaasta algus:	01.01.2001
Majandusaasta lõpp:	31.12.2001
Registrikood:	10410392
Aadress(reg.):	Mustamäe tee 106-74 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	6098-793
Fax:	
Gsm:	050-17-059
E-mail:	alar@kaliptus.ee
Põhitegevused:	- arvutitarkvara müük;
Tegevjuht:	- Alar Hammer
Juhatus:	- Alar Hammer

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
BILANSS.....	4
KASUMIARUANNE.....	5
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	8
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	8
Lisa 3 Varud.....	8
Lisa 4 Materiaalne põhivara.	8
Lisa 5 Kapitalirent.....	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Omakapital liikumise aruanne.....	9
Lisa 8 Rahavoogude aruanne.....	9
Lisa 9 Maksuvõlad.....	9
Lisa 10 Kohustused.....	10
Lisa 11 Realiseerimise netokäive.....	10
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	11
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
JUHATUSE ALLKIRJAD 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	12

KALIPTUS OÜ
reg.10410392

2001.a. tegevusaruanne

KALIPTUS OÜ asutati 1995.a. ja põhitegevuseks on arvutitarkvara müük.
2001.a. tõi KALIPTUS OÜ Eesti turule täiesti uue keeleõppe programmi lastele 6-10.a. EuroPlus+ for kids.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatuse liikmele maksti töötasu summas 30000.-kr,millele lisandus sotsiaalmaks summas 9900.-kr.Töötajatele maksti töötasu kogusummas 16800.-kr.,millele lisandus sotsmaks summas 5544.-kr.

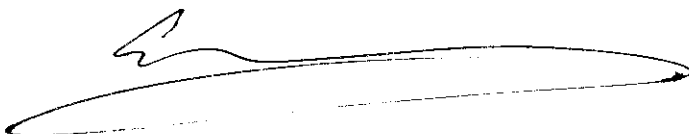
Keskmine töötajate arv 2001.a.oli 2.

Osaühing Kaliptus raamatupidamisarvestust on peetud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ,Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ja raamatupidamise heast tavast lähtuvalt ning aruanded on koostatud kooskõlas nimetatud normatiivaktidega ja printsiipidega.

ALAR HAMMER

Juhatuse liige

(ees-ja perekonna nimi)



Osaühing KALIPTUS
reg.10410392

Tallinna Linnakonnus
Registristatistik
SINSE TULNU

BILANSS

seisuga 31.detsember 2001.a.

kroonides

AKTIVA		31.12.01	01.01.01
KÄIBEVARA			
1.Raha ja pangakontod	lisa1	72662	138403
2.Ostjate tasumata arved	lisa2	58592	76550
3.Muud ettemakstud kulud		0	350
4.Ettemaksed hankijale		0	18295
5.Kauba varu	lisa3	332662	369676
KÄIBEVARA KOKKU		463916	603274
PÕHIVARA			
1.Pikaajal.investeeringud			
Muud aktsiad,osad ja võlatähed		5200	5200
Pikaajalised investeeringud kokku		5200	5200
2.Materjaalne põhivara			
1.1.Masinad ja seadmed	lisa4	61702	61702
1.2.Akumuleeritud kulum		-44694	-32284
Materiaalne põhivara kokku		17008	29418
PÕHIVARA KOKKU		22208	34618
AKTIVA KOKKU		486124	637892
PASSIVA			
KOHUSTUSED			
I Lühiajalised kohustused	lisa10		
1.Tagatiseta võlakohustused		113000	124017
2.Hankijatele tasumata arved		197576	237658
3.Maksuvõlad	lisa9	16809	16187
4.Muud viit võlad(võlad töövõtjatele)		8291	4438
KOKKU lühiajalised kohustused		335676	382300
KOHUSTUSED KOKKU		335676	382300
OMAKAPITAL			
1.Osakapital	lisa7		
2.Kohustuslik reservkapital	lisa6	40000	40000
2.Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4000	2103
3.Aruandeaasta kasum(-kahjum)		211590	-6808
OMAKAPITAL KOKKU		150448	255592
PASSIVA KOKKU		486124	637892

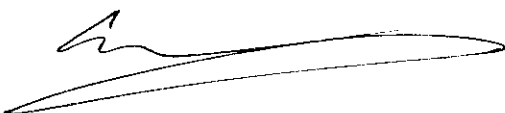
Osaühing KALIPTUS
reg.10410392

1.12.2001

KASUMIARUANNE
skeem nr.1

kroonides

	2001	2000
Realiseerimise netokäive (lisa 11)	602 546	973 031
Muud äritulud	5 091	32 182
ÄRITULUD KOKKU	607 637	1 005 213
Kaubad, toore, materjal jt teenused	92 556	377 107
Mitmesugused tegevuskulud	494 184	371 443
Palgakulu	72 437	16 614
s.h.töötasu	54044	11700
sots.maks	18373	3861
töötuskindlustus	20	
Kulum	12 410	9 810
Muud ärikulud	42 040	10 889
ÄRIKULUD KOKKU	713 627	785 863
ÄRIKASUM	-105 990	219 350
Kasum valuutakursi muutusest		
Muud intressi- ja finantstulud	848	947
FINANTSTULUD KOKKU	848	947
KASUM(-KAHJUM)ENNE TULUMAKSUSTAMIST	-105 142	220 297
ARUANDEAASTA PUHASKASUM(-KAHJUM)	-105 142	220 297



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE

ALUSED, KASUTATUD ARVESTUSMEETODID, Tallinna Linnakohal ARVESTUSMEETODITE MUUDATUSED

ANSE TULNUD

Juhatus on koostanud 2001.a. raamatupidamise aastaaruande kooskõlas EV Hea Raamatupidamistavaga. EV Hea Raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.1995 ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja protokollilised otsused. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

2001.a. ja eelmiste aastate tulude, kulude ja kasumi kirjendamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kaliptus vara, kohustusi, omakapitali ja finantsseisundit ning majandustegevuse tulemust. Juhatus hinnangul on OÜ Kaliptus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Majandustehingute kirjendamisel ja kajastamisel on lähtutud EV Raamatupidamise seaduse § 3 toodud mõtetest ja aastaaruande koostamisel § 5 toodud põhimõtetest.

Aastaaruande koostamispäev 31.05.2002.

Rahaliste vahendite jäägid on inventeeritud, pangakontode jäägid võrreldud pankadega. Välisvaluutat OÜ Kaliptus bilansis ei ole.

Nõuete hindamine

Ostjate tasumata arveid on hinnatud individuaalselt, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis ei ole.

Varud

Ostetud kaup müügiks (kauba varu) võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeas. Kasutusel on amortisatsiooninorm 40 %.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.



Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruande lõpul. Väljateemitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

ALAE HAMMER

Juhatuse liige

(ees-ja perekonna nimi)



Osaühing KALIPTUS
reg.10410392

LISA 1

RAHA JA PANGAKONTOD

	<u>2 001</u>	<u>2 000</u>
Sularaha kassas	3 874	85 710
Pangakontod EEK	68 788	52 693
Kokku	72 662	138 403

Hansa Liising OÜ
 aadress: Mustamäe tee 106-74, Tallinn
 telefon: 666 1000

LISA 2

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 58,592 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis ei ole.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud

LISA 3

VARUD

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
Kauba varu	332 662	369 676
(vast.aastainventuurile seisuga 31.12.2001.a.)		

Allahindlusi tehtud ei ole.

LISA 4

PÕHIVARA

Põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, tuues eraldi välja akumuleeritud kulum.

Kulumi arvestamise aluseks on lieaarmeetod ja põhivara kasutamise ajaks 2,5 aastat.

Põhivarade alla-ega üleshindlust pole teostatud.

Põhivara rühm	Aasta alguseks		Aruandeper. kulum	Aasta lõpuks		Jääk maksumus
	põhivara	kulum		põhivara	kulum	
1.Mater.põhivara kokku	61 702	32 284	12410	61 702	44 694	17 008
- masinad ja seadm.	61 702	32 284	12410	61 702	44 694	17 008

LISA 5

KAPITALIRENT

renditud vara nim.ja kellelt renditud	soetusmaksumus	akumul.	kulum	väljaostm. vara maksum.	Aruandep. väljaostu-makse	Intressi-määr %	kasumiarun-des intressi kulu
		kokku	aruande per.kulum				
Hansa Liising AS	30 021		12012	2001.a.	30 021	14	

LISA 6

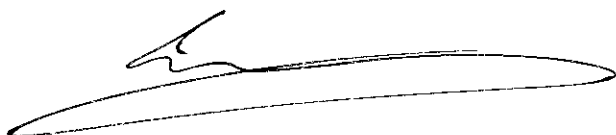
OSAKAPITAL OSAÜHINGUS

Osaühingu osakapital 2001.a. on 40,000 krooni.

Osaühingu osanik: Alar Hammer
 Mustamäe tee 106-74, Tallinn

I.k.37504120281

100% OÜ Kaliptus osakapitalist



LISA 7

OMAKAPITALI LIIKUMISE ARUANNE

	Osakapital	Kohustus- lik reserv. kapital	Eelmiste per.jaot-ta kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2000	40 000	2 103	2 227	-9 036	35 294
Eelmise per.kasum			-6 808	6 808	0
2000.a. kasum				220 297	220 297
Seisuga 31.12.2000	40 000	2 103	-6 808	220 297	255 592
Seisuga 01.01.2001	40 000	2 103	-6 808	220 297	255 592
Koh.reservkapital		1 897			
Eelmise per.kasum			211 590	-211 590	0
2001.a. Kahjum				-105 142	-105 142
Seisuga 31.12.2001	40 000	4 000	211 590	-105 142	150 448

LISA 8

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2001.a.	2000.a.
Puhaskasum	-105 142	220 297
Kulum	12410	9810
Nõuete saldo vähenemine	73616	-291379
-laekumata arved	17957	-40572
-muud ettemakstud kulud	350	-152
-maksude ettemaksed	0	8760
-ettemaksed hankijale	18295	-18295
-varud	37014	-241120
Võlgade saldo kasv	-35608	162891
-võlad hankijatele	-40083	164075
-mitmesugused võlad		0
-maksuvõlad	1405	-5622
-viitvõlad	3070	4438
Rahavoog äritegevusest	-54724	101619
Laenude suurenemine	-11017	24017
Põhivahendi soetamine		-30020
Pikaajaline.invest.		
KOKKU RAHAVOOG	-65741	95 616
Rahavoo muutus ettevõttes		
Raha ja pangakontod 01.01.2001.a.	138403	42787
Raha ja pangakontod 31.01.2001.a.	72662	138403
	-65741	95616

LISA 9

MAKSUVÕLAD, MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED

	31-12-01	31-12-00
Erisoodustuse tulumaksu võlg		175
Käibemaksu võlg	1 506	1 411
SOTSIAALMAKSU VõLG	2 573	2 797
Ü/I TULUMAKSU VõLG	702	1 560
Töötuskindlustusmaks	20	
Maksude intressi võlg	12008	10244
KOKKU MAKSUVÕLAD	16 809	16 187

näär	Lõpptähtaeg
0	31.12.02

Löpptähtäeg

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intr.määr	Lõpptähtaeg
Eraisik A.Hammer	113000	0	113000	0	31.12.02
	113000				

12.02 1112

Realiseerimise netokäive 2001.majandusaastal oli järgmine:

Keeleõppe programmide müük Eestis - 602,546.-kr.



JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Tallinna Linnakohtus
Registreeritud
SISSE TULU

15.05.2002

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 4 kuni 10 toodud Osühing Kaliptus 2001.a. raamatupidamise aastaaruanne (kahjumiga 105,142.-kr.), mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finants-seisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:

Osühing Kaliptus 2001.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

ALAR HAMMER
Juhatuses liige
(ees- ja perekonnanimi)



Tallinn, 31. mai 2002.a.

Osaühing Kaliptus
reg.nr.10368095

**2001.a. Majandusaasta kasumi jaotamise
ettepanek juhatusale**

1.Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2001.a. lõpuks	211590
2.2001.a.aruandeaasta kahjum	-105142
Kokku	106448

3.Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2001.a.majandusaasta aruande kinnitamist	106448
---	---------------

JUHATUSE ALLKIRI 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Osaühing Kaliptus 2001 majandusaasta allkirjastamine 31.mail 2002.a
(aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 30.mail 2002.a.):

ALAR HAMMER

Juhatuses liige
(ees-ja perekonna nimi)

