

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

15

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Karina Kivimägi

OÜ CALISTO Varahaldur OÜ

Majandusaasta algus: 01.01.2005
Majandusaasta lõpp: 31.12.2005

Registrikood: 10422311

Aadress: Kullaseppa 4
Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: 37 200 000 00
Faks: 37 000 000 00

E-mail: veta@veta.ee
Interneti kodulehekül: www.veta.ee

Põhitegevusalad: - jäemüük ja õmblemine;



Svetlana Tsekanova,
juhatuse liige

Sisukord

SISSE TULNUD

29.06.2006

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste	
arvestuspõhimõtete kirjeldus.....	8
Lisa 2 Raha.....	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	10
Lisa 5 Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud	11
Lisa 6 Varud.....	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 8 Laenukohustused.....	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele.....	12
Lisa 10 Müügitulu.....	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaupade ja materjalide kulu	13
Lisa 13 Muud tegevuskulud.....	13
Lisa 14 Põhivara kulum	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Majandusaasta aruande allkirjad	14



Svetlana Tsekanova,
juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

29.06.2006

OÜ CALISTO Varahaldur asutati 1998.a. Firma põhitegevuseks on jäekaubandus. 2005. aastal jätkus OÜ CALISTO Varahaõdur OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks ettevõtte toodanguga seotud teenuste valdkonnas.

Möödunud aasta tõi tootmisharule tervikuna stabiilse kasvu, mis oli tingitud nii kodumaiste, kui ka välismaiste investeringute kasvust tootmistegevusse. Ettevõtte häid tulemusi soosisid eeskätt järgmised tegurid: jätkuv majanduskasv ja hea majanduskliima Balti mere piirkonna riikides, sh Euroopa Liitu astumise katalüseeriv mõju Balti riikide turgudele.

2005 a. aastal oli OÜ CALISTO Varahaldur käive 6 957 905 krooni. Seejures 90% realiseeritud Eestis ja 10% realiseeritud välismaal.

2006 aastal planeeritakse realisatsiooni kasvu ja mitmesuguste tegevuskulude vähenemist.

Aruandeaastal soetatud materiaalse põhivara objekti 336 451 EEK eest.

2006 a. aastaks on planeritud investeringuid uutesse masinatesse ja seadmetesse ka 100 000 krooni väärtusest.

OÜ CALISTO Varahaldur tegevjuht on ka firma juhatuse esimees ja tema tootasu oli 83650.- kroon kokku. OÜ CALISTO Varahaldur töötasu aruandeaastal kokku 967 400.- krooni ja tootajate keskmine arv oli 25 inimest. Firmal on uhelikmeline ja liikmille tasu ei makstud.

OÜ CALISTO Varahaldur põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.



SISSE TULNUD

29.06.2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ CALISTO Varahaldur on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22. OÜ CALISTO Varahaldur OÜ juhatuse deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ CALISTO Varahaldur finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ CALISTO Varahaldur on jätkuvalt tegutsev.



Svetlana Tsekanova,
juhatuse liige

30. aprill 2006.a



Svetlana Tsekanova,
juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Bilanss

(kroonides)

29.06.2006

VARAD	Lisa nr	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Käibevara			
Raha	2	645 532	121 129
Lühiajalised finantsinvesteeringud			
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	16 413	38 155
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	192	
<i>Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud</i>	5	9 704	10 216
Kokku		26 308	48 371
Varud	6		
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		1 689 222	969 415
<i>Ettemaksed varude eest</i>		3 744	7 923
Kokku		1 692 966	977 338
Käibevara kokku		2 364 806	1 146 838
Põhivara	7,14		
Materiaalne põhivara			
<i>Ehitised</i>		1 248 778	1 287 406
<i>Masinad ja seadmed</i>		1 035 137	953 345
<i>Muu materiaalne põhivara</i>		18 798	24 045
Kokku		2 303 013	2 131 476
Põhivara kokku		2 303 013	2 131 476
VARAD KOKKU		4 667 820	3 278 314

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa nr	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8		
<i>Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>		215 442	326 963
Kokku		215 442	326 963
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>	9	146 137	53 732
<i>Võlad töövõtjatele</i>		140 125	82 4755
<i>Maksuvõlad</i>		63 587	61 653
<i>Muud võlad</i>		35 071	170 445
<i>Saadud ettemaksed</i>		2 410	0
Kokku		387 330	368 307
Lühiajalised kohustused kokku		602 772	695 270
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	8		
<i>Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused</i>		632 289	847 731
Kokku		632 289	847 731
Pikaajalised kohustused kokku		632 289	847 731
KOHUSTUSED KOKKU		1 235 061	1 543 001
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 691 313	1 265 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 697 446	425 654
OMAKAPITAL KOKKU		3 432 759	1 735 313
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 667 820	3 278 314

Svetlana Tsekanova,
juhatuse liige

5

Kasumiaruanne*Skeem 1*

29.06.2006

	Lisa nr	2005.a	2004.a
Müügitulu	10	6 957 905	5 418 798
Muud äritulud	11	8 149	13 794
Erisoodustused		-10 428	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-1 849 565	-2 504 775
Muud tegevuskulud	13	-1 724 103	-1 449 779
Tööjõu kulud			
<i>palgakulu</i>		- 967 411	-592 653
<i>sotsiaalmaksud</i>		-323 929	-199 630
<i>Puhkuse reserv.</i>		-30 592	-0
Tööjõu kulud kokku		-1 321 932	-792 283
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14	-171 186	-82 800
Muud ärikulud	15	-41 301	-37 237
Ärikasum (-kahjum)		1 847 539	565 717
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud		-150 460	-140 539
muud finantstulud ja -kulud		367	475
Kokku finantstulud ja -kulud		-150 093	-140 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 697 446	425 654

Rahavoogude aruanne

	Lisad	2005.a	2004.a
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		+1 697 446	+425 654
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		+171 186	+82 800
Kasum (kahjum) põhivara müügist		0	-1 108
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		+22 063	+359 356
Varude muutus		-715 628	-300 349
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+19 023	+279 342
Kokku rahavood äritegevusest		+1 194 090	+845 695
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute soetus		-342 723	-1 636 297
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute müük		0	+16 617
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-342 723	-1 619 680
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	+821 866
Laenude tagasimaksed		-178 134	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-148 829	-148 829
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-326 963	+673 037
Rahavood kokku		+524 403	-100 948
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		121 129	222 077
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+524 403	-100 948
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		645 532	121 129

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003.a	40 000			1 269 660	1 309 660
2004.aasta puhaskasum				+425 654	
Reservkapitali suurendamine			+4 000	-4 000	
Saldo 31. 12.2004.a	40 000		4 000	1 691 314	1 735 314
2005.aasta puhaskasum				+1 697 446	
Saldo 31. 12.2005.a	40 000		4 000	3 388 760	3 432 760

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

29.06.2006

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus

OÜ-gu CALISTO Varahaldur OÜ31.12.2005.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka *toimkonna juhendid*).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-10%
Masinad ja seadmed	6-20%
Muu põhivara	15-25%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

OÜ Ettevõtte annab oma toodangule 1-aastase garantii. Seoses sellega ja võttes aluseks eelmisel aastal müüdud ja tagastatud kaupade koguse ning garantiiremondikulud, otsustas OÜ Ettevõtte juhatus moodustada garantiireservi, mis on bilansis kajastatud lühiajalise eraldisena.

Samuti on OÜ Ettevõtte bilansis lühiajalise eraldisena kajastatud puhkusekohustuste reserv.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2005.a 24/76 netodividendina väljamakstud summalt, 2006.a 23/77 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Alates 2004.a kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimikonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.



Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeeringute ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Raha kassas	27 525	239
Raha pangas	618 007	120 890
sh Eesti kroonid	498 945	111 811
USD	729	199
USD ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	9 634	2 283
EUR	6 994	434
EUR ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	109 427	6 796
Raha ja pangakontod kokku	645 532	121 129

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Nõuded ostjate vastu	38 095	16 413
sh Eesti kroonides	38 095	16 413
Nõuded ostjate vastu kokku	38 095	16 413

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2005.a		31.12.2004.a	
Maksuliik	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks		29 224		27 137
Kinnipeetud tulumaks		7 326		9 703
Sotsiaalmaks		24 739		22 593
Kohustuslik kogumispensionimakse		663		486
Töötuskindlustusmakse		1 060		1 018
Ettevõtte tulumaks		575		716
Maamaks	192			
Kokku	192	63 587		61 653

Intressikohustusi on 738 EEK.



Lisa 5 Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Ettemaks rendilepingu alusel	390	0
Kindlustusmaks	8 653	10 216
Muud	660	0
Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud kokku	9 703	10 216

Lisa 6 Varud

Kuna varude neto realiseerimisväärtus langes alla nende soetusmaksumuse, hinnati varud alla:

	2005.a	2004.a
Müügiks ostetud kaubad	1 689 222	969 415
Kokku	1 689 222	969 415

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Mate- riaalne põhivara kokku
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2003.a			638 345	6 771	645 116
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2003.a			50 272	1 356	51 628
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2003.a			588 073	5 415	593 488
Materiaalse põhivara soetamine 2004.aasta jooksul		1 287 406	315 001	33 891	1 636 298
2004.aasta jooksul müüdud ja maha kantud põhivara (soetusmaksumuses)				16 617	16 617
2004.aasta jooksul müüdud põhivara müügihind				16 617	16 617
2004.aasta jooksul arvestatud põhivara kulum			78 441	4 359	82 800
2004.aasta jooksul müüdud ja mahakantud põhivara kulum				1 108	1 108
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2004.a		1 287 406	953 345	24 045	2 243 155
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2004.a			128 713	4 607	133 320
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2004.a		1 287 406	824 632	19 438	2 131 476
Materiaalse põhivara soetamine 2005.aasta jooksul			336 451	6 272	342 723
2005.aasta jooksul arvestatud põhivara kulum		38 628	125 646	6 912	171 186
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2005.a		1 287 406	1 289 796	30 317	2 607 519
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2005.a		38 628	254 359	11 519	304 506
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2005.a		1 248 778	1 035 437	18 798	2 303 013

Lisa 8 Laenukohustused

	Laenu- kohustuse kogusumma	sh lühi- ajaline osa	sh pika- ajaline osa	Intressimäär	Tagastamise lõpptähtaeg
Seisuga 31.12.2004.a:					
Pikaajaline pangalaen Hansapank	1 000 000	178 134	821 866	5.197	2009 a.
Kapitalirendikohustused	601 695	148 829	25 865	7.23	2006 a.
Laenukohustused seisuga 31.12.2004.a kokku	1 601 695	326 963	847 731		
Seisuga 31.12.2005.a:					
Pikaajaline pangalaen Hansapank AS	1 000 000	189 577	632 289	5.197	2009 a.
Kapitalirendikohustused	601 695	25 865	0	7.23	2006 a.
Laenukohustused seisuga 31.12.2005.a kokku	1 601 695	215 442	632 289		

Kapitalirendikohustused

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Kapitalirendi kohustused	25 865	174 694
sh. maksetähtajaga kuni 1 aasta	25 865	148 829
1-5 aastat	0	25 865

	2005.a	2004.a
Aruandeperioodi maksed	148 829	138 479
Aruandeperioodi intressikulu	7 763	18 133

Lisa 9 Võlad tarnijatele

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Võlad tarnijatele	146 137	53 732
sh Eesti kroonides	146 137	17 479
LTL	0	8 000
LTL ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	0	36 253

Raamatupidamise aastaaruande koostamise päevaks kõik võlad tarnijatele on kustutatud.


 Svetlana Tsekanova,
 juhatuse liige

SISSE TULNUD

29.06.2006

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Calisto Varahaldur müügitulu jagunemine geograafilises lõikes:

Geograafilised piirkonnad	2005.aasta	2004.aasta
Eesti	6 298 802	5 367 779
EU	225 231	27 109
Teised välisriigid	433 872	23 910
Kokku	6 957 905	5 418 798

OÜ Calisti Varahaldur müügitulu jagunemine tegevusalade lõikes:

Tegevusalad	2005.aasta	2004.aasta
Müük	6 956 411	5 338 519
Renditulu	1 494	80 279
Kokku	6 957 905	5 418 798

Lisa 11 Muud äritulud

	2005.aasta	2004.aasta
Ar.per.selg.eelm.per.kasum	3 106	0
Kasum valuutakursi muutustest	5 014	11 645
Muud	29	2 149
Muud äritulud kokku	8 149	13 794

Lisa 12 Kaupade ja materjalide kulu

	2005.aasta	2004.aasta
Kaubad	1 849 565	2 504 775
Kaubad ja materjalid kokku	1 849 565	2 504 775

Lisa 13 Muud tegevuskulud

Muude tegevuskuludena on kasumiaruandes kajastatud need aruandeperioodi kulud, mis ei ole kajastatud ühelgi teisel kasumiaruande kirjel.

Lisa 14 Põhivara kulum

	2005.aasta	2004.aasta
Aasta jooksul arvestatud materiaalse põhivara kulum	171 186	82 800
Põhivara kulum kokku	171 186	82 800

Lisa 15 Muud ärikulud

	2005.aasta	2004.aasta
Kahjum valuutakursi muutustest	7 980	4 113
Trahvid	1000	0
Muud	32 321	33 124
Muud ärikulud kokku	41 301	37 237

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	1 691 313 krooni	29.06.2006
▪ 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta kasum	1 697 446 krooni	
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	1 697 446 krooni	
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	3 388 760 krooni	

Juhatuses liige _____

30.04.2006.a

Majandusaasta aruande allkirjad

Svetlana Tsekanova,
juhatuse liige

30. aprill 2006.a

Svetlana Tsekanova,
juhatuse liige

OÜ CALISTO Varahaldur
R.nr. 10422311
Tallinn Kullasepa 4

Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD
29.06.2006

OSANIKE NIMEKIRI

Nr.	Osanike nimi	Osade nimiväärtus aasta algul	Osade nimiväärtus aasta lõpul	Allkiri
1.	Svetlana Tsekanova I/k 45804060263 Tallinn Uus Maleva 1-63	100% 40 000.-	100% 40 000.-	