

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULEMID

28.06.2007

16.06.2006



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

2006. majandusaasta aruanne
(periood 01.01.-31.12.2006)

Dokumentide loetelu: osanike nimekiri

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 2006 majandusaasta aruandele	15

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. osauhingu majandustegevuse aluseks.

OÜ Kalvatra 2006.a. müügitulu oli 1431 tuh krooni. Töötajaid oli 2006.a. tööl 2, kelle palgafond koos sotsiaalmaksude ja töötuskindlustusega oli 81,4 tuh krooni.

Juhatuse liikmele töötasu makstud ei ole.



Ago Vilumaa
juhataja



2006.a RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

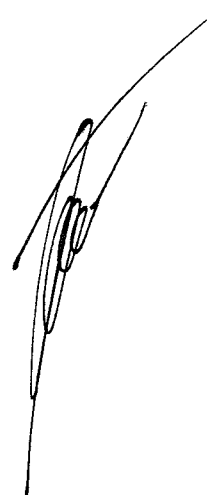
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Kalvatra 2006.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 OÜ Kalvatra finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kalvatra on jätkuvalt tegutsev.

Ago Vilumaa
Juhataja



BILANSS (kroonides)

	lisa	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha		106 576	202 083
Nõuded ostjate vastu	1	294 925	239 013
Maksude ettemaksed	2	55 703	36 788
Käibevara kokku		457 204	477 884
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	3	634 081	947 647
VARAD KOKKU		1 091 285	1 425 531
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4	108 325	265 085
Tarnijatele tasumata arved		444 820	665 513
Maksuvõlad		3 628	3 727
Võlad töövõtjatele		4 775	3 374
Lühiajalised kohustused kokku		561 548	937 699
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud ja kapitalirendi kohustused	5	268 934	285 237
Kohustused kokku		830 482	1 222 937
Omakapital osäühingus			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		158 595	162 265
Aruandeaasta kasum / - kahjum		58 208	-3 671
Omakapital kokku		260 803	202 595
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 091 285	1 425 531



KASUMIARUANNE (kroonides)

	lisa	2006	2005
ÄRITULUD			
müügitulu	10	1 431 356	1 513 104
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal			
Mitmesugused tegevuskulud		-798 955	-869 751
Tööjõukulud			
a)palgakulu		-60 432	-55 860
b)sotsiaalmaksud		-21 011	-18 432
c)töötuskindlustus		-182	-270
Põhivara kulum		-475 375	-533 045
Muud ärikulud		-2 610	-13 115
ÄRIKASUM (KAHJUM)		72 790	22 631
muud finantskulud		-14 582	-26 302
Puhaskasum (kahjum)		58 208	-3 671



Rahavoogude aruanne

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	72 790	22 631
Põhivara amortisatsioon	475 376	533 045
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-74 827	318 813
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	216 391	-157 845
makstud intressid	-14 582	-26 302
kokku rahavood äritegevusest	675 148	690 342
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		-11 364
Antud laenude tagasimaksed		173 000
Kokku rahavood investeerimisest		-161 636
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		80 000
Makstud kapitalirendi makseid	-579 641	-537 176
Kokku rahavood finantseerimisest		-457 186
RAHAVOOD KOKKU		
Raha □eserve ekvivalendid per. Alguses	202 083	130 563
Raha ja ekvivalentide muutus	-95 507	71 520
Raha □eserve ekvivalendid per. Lõpus	106 576	202 083

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	Kohust. □eserve kapital	Jaotamata kasum	kokku
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
aruandeaasta puhaskasum			58 208	58 208
31.12.2006	40 000	4 000	216 805	260 805



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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.



Varud

Ostetud kaup müügiiks 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 väljaminekuteist. 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 rendimaksede 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. Kapitalirenti 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.

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

	2006	2005
Ostjatelt laekumata arved	294 925	239 013
Lühiajalised nõuded kokku	294 925	239 013

Lisa 2 Ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt lisa 6)	55 703	36 788
Kokku	55 703	36 788



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
müüdud 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
soetatud per jooksul	207 627	207 627
müüdud per jooksul	-200 000	-200 000
maha kantud per jooksul	-729 169	-729 169
amortisatsioon	-475 376	-475 376
müüdud jamaha kantud põhivara kulum	- 883 353	-883 353
soetusmaksumus 31.12.06	1 529 442	1 529 442
akum kulum	-895 360	-895 360
jääkmaksumus 31.12.06	634 081	634 081

Lisa 4 Lühiajalised võlakohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Kapitalirendi tagasimaksed		
järgmisel perioodil	108 325	265 085
Võlgnevus tarnijatele	444 820	665 513
Kokku	553 145	930 598

Lisa 5 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	<u>Masinad ja seadmed</u>
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	1 529 441
Akumuleeritud kulum	-895 360
Jääkmaksumus 31.12.2006	634 081

Lisa 6 Maksuvõlad

maksuliik	31.12.06		31.12.05	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
käibemaks	55 703		36 788	0
üksikisiku tulumaks		417	0	613
sotsiaalmaks		3 211	0	3 075
töötuskindlusmaks			0	39
kokku	55 703	3 628	36 788	3 727

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	4 775	3 374
Puhkustasude reserv	0	0
Võlad töövõtjatele kokku	4 775	3 374

Lisa 8 Pikaajalised võlakohustused

leping	saldo	tagasimakse	
	31.12.06	2007	2008-2009
Kapitalirendid	157 257	108 325	48 932



Lisa 9 Omakapital

a) Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
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

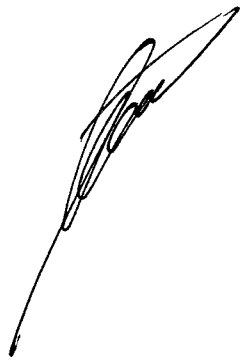
Reservidena on kajastatud äriseadustikuga ette nähtud kohustuslik reservkapital, mida võib aktsionäride üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta aktsiaseltsi vabast omakapitalist, samuti osakapitali suurendamiseks.

c) Dividendid

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.06 moodustas 216 803 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 47 696 krooni seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 169 107 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

Kogu müügitulu saadi Eestist.



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) tütaretevõtjaid.

		Müük		Ost	
		2006	2005	2006	2005
Omanikuga ettevõtted	seotud	1 081 600	1 250 904	651 208	802 312

		Nõuded		Kohustused	
		31.12.06	31.12.05	31.12.06	31.12.05
Omanikuga ettevõtted	seotud	425 372	138 707	107 667	643 541



Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele

OÜ Kalvatra majandusaasta aruande allkirjastamine 30. juuni 2007.

Aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt .

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ago Vilumaa', written over the printed name.

Juhataja
Ago Vilumaa

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