

26.06.2006

1604 59927



OÜ Carlova Consult
Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:01.01.2005

Majandusaasta lõpp:31.12.2005

Ärinimi: OÜ Carlova Consult

Äriregistri kood: 10667403

Aadress: Kalevi 65, Tartu,
Eesti Vabariik

Telefon: 53 319 020

Põhitegevusala: biotehnoloogia

Juhatuse liige: Andres Metspalu

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi: osanike nimekiri

Sisukord

Sisukord	lk. 2
Tegevusaruanne	lk. 3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	lk. 4
Bilanss	lk. 5
Kasumiaruanne	lk. 6
Rahavoogude aruanne	lk. 7
Omakapitali muutuste aruanne	lk. 8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk. 9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	lk. 9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	lk.11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	lk.11
Lisa 3 Varud	lk.11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	lk.11
Lisa 5 Sidusettevõte	lk.12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	lk.12
Lisa 7 Võlakohustused	lk.12
Lisa 8 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	lk.13
Lisa 9 Viitvõlad	lk.13
Lisa 10 Omakapital	lk.13
Lisa 11 Müügitulu	lk.13
Kasumi jaotamise ettepanek	lk.14
Juhatuse liikme allkiri 2005.a. aastaaruandele	lk.15

26.06.2006

2005.aasta tegevusaruanne

2005 oli esimene täisaasta, kus põhitegevuseks oli Leedu biotehnoloogiaettevõtte Fermentas toodete edasimüük Eestis. Biotehnoloogiaalased konsultatsioonid jt. tegevused moodustasid käibes väiksema osa.

Aasta jooksul suurenes mõnevõrra klientide arv. Eesmärgiks oli klientide kiire ja oskuslik teenendamine. Kliendi rahulolu uuringu põhjal ollakse valdavalt OÜ Carlova Consult teenuse kiiruse ja kättesaadavusega väga rahul.

2005.a. töötas OÜ-s Carlova Consult 1 töötaja. Tööjõukulud 2005.a. 44 389 krooni. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Mõningad finantsnäitajad:

- 1) maksevõime üldine tase: $1\,175\,366 / 336\,474 = 3,49$
- 2) varude käibekiirus: $1\,700\,120 / 346\,304 = 4,9$
- 3) tegevustulukus: $810\,018 / 2\,872\,287 = 28,2\%$



26.06.2006

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

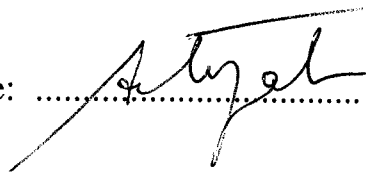
Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Carlova Consult 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
3. OÜ Carlova Consult on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus:

Juhatus liige:



16.06.06

Juhatus liige:



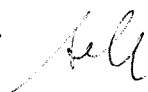
Bilanss seisuga 31.12.2005.a.
(kroonides)

	Lisad	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	359 826.-	30 947.-
Nõuded ostjate vastu	2	371 693.-	77 183.-
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		3 247.-	1 451.-
Varud	3	440 600.-	252 008.-
Käibevara kokku:		1 175 366.-	361 589.-
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4,5	1 769 919.-	1 772 980.-
Materiaalne põhivara	6	32 689.-	43 460.-
Põhivara kokku:		1 802 608.-	1 816 440.-
AKTIVA KOKKU:		2 977 974.-	2 178 029.-
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	0.-	37 000.-
Võlad tarnijatele		266 674.-	64 392.-
Maksuvõlad	8	57 329.-	38 104.-
Viitvõlad	9	12 471.-	117 051.-
Lühiajalised kohustused kokku:		336 474.-	256 547.-
Omakapital			
Osakapital	10	40 000.-	40 000.-
Ülekurss		349.-	349.-
Reservkapital		4 000.-	4 000.-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 787 133.-	1 709 067.-
Aruandeaasta kasum		810 018.-	168 066.-
Omakapital kokku:		2 641 500.-	1 921 482.-
PASSIVA KOKKU:		2 977 974.-	2 178 029.-

26.06.2006

Kasumiaruanne
(kroonides)**Skeem 1**

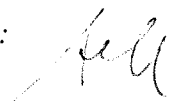
	Lisa	2005.a.	2004.a.
Müügitulu	11	2 872 287.-	679 868.-
Kaubad, toore, materjal, teenused		- 1 700 120.-	- 331 255.-
Mitmesugused tegevuskulud		- 219 755.-	- 109 164.-
Tööjõukulud			
Palgakulu		- 51 973.-	- 26 548.-
Sotsiaalmaksud		- 25 361.-	- 16 776.-
Kulum	6	- 23 480.-	- 22 209.-
Muud ärikulud		- 18.-	- 47.-
Ärikasum		851 580.-	173 869.-
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud-kulud muudelt pikaaj. fin.investeeringutelt		0.-	+ 8 830.-
Finantstulud-kulud sidusettevõtte osadelt		- 3 061.-	- 13 921.-
Intressitulud ja -kulud		+ 617.-	+ 97.-
Kasum-kahjum valuutakursivahest		- 2 802.-	- 809.-
Finantstulud ja -kulud kokku		- 5 246.-	- 5 803.-
Kasum enne tulumaksustamist		846 334.-	168 066.-
Tulumaks		- 36 316.-	0.-
Aruandeaasta puhaskasum		810 018.-	168 066.-



26.06.2006

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr.	2005.a.	2004.a.
1. Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+ 851 580	+ 173 869
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6	+ 23 480	+ 22 209
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 296 306	- 57 349
Varude muutus	3	- 188 592	- 251 969
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+ 127 716	+ 100 762
Makstud ettevõtte tulumaks		- 22 105	0
Kokku rahavood äritegevusest		+ 495 773	- 12 478
2. Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost	6	- 12 709	0
Finantsinvesteeringu müük		0	+ 9 098
Saadud intressid		+ 617	+ 97
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 12 092	+ 9 195
3. Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7	0	+ 22 000
Tagastatud laenud	7	- 37 000	0
Makstud dividendid		- 115 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 152 000	+ 22 000
Rahavood kokku		+ 331 681	+ 18 717
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		30 947	13 039
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	+ 331 681	+ 18 717
Valuutakursi muutuste mõju		- 2 802	- 809
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		359 826	30 947



Omakapitali muutuste aruanne 2005.a. (kroonides)

	Osakapital	Üle- kurss	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2003	40 000	349	4 000	1 709 067	1 753 416
2004.a. puhaskasum	0	0	0	168 066	168 066
Seisuga 31.12.2004	40 000	349	4 000	1 877 133	1 921 482
Dividendid	0	0	0	- 90 000	- 90 000
2005.a. puhaskasum	0	0	0	810 018	810 018
Seisuga 31.12.2005	40 000	349	4 000	2 597 151	2 641 500

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.



26.06.2006

2005.a. raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Carlova Consult 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemakstud tulevaste perioodide kulud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

D. Varud

Varud võetakse alsest arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajaliku varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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



E. Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Investeering sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. 2.6.00.2023

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest amortisatsioonimääradest:

Muu inventar ja seadmed 20-40%.

G. Kasutusrendid

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

I. Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatad või millal need tegelikult välja makstakse.

J. Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused on bilansipäeval hinnatud ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

K. Tulude arvestus

26.06.2006

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

L. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	79	79
Pangakontod	359 747	30 868
Raha ja pangakontod kokku	359 826	30 947

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

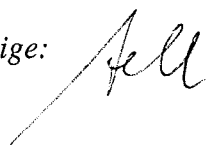
	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	371 693	77 183
Kokku:	371 693	77 183

Lisa 3 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	440 600	252 008
Kokku:	440 600	252 008

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Sidusettevõtte aktsiad (lisa 5)	1 769 673	1 772 734
Muud aktsiad	246	246
Kokku:	1 769 919	1 772 980



Lisa 5 Sidusettevõtte

28.06.2005

2005.a. omas OÜ Carlova Consult osalust AS-s Asper Biotech. Sidusettevõtte põhitegevusalaks on teaduslikud uurimistööd.

	AS Asper Biotech
Osaluse % aasta algul	22,5%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta algul	1 772 734
Osaluse bilansiline väärtus aasta algul	1 772 734
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/-kahjum	- 3 061
Osaluse % aasta lõpus	22,5%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	1 769 673
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	1 769 673

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu inventar
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	110 043
Akumuleeritud kulum	-44 374
Jääkmaksumus	65 669
2004.a. toimunud muutused	
Amortisatsioonikulu	- 22 209
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	110 043
Akumuleeritud kulum	- 66 583
Jääkmaksumus	43 460
2005.a. toimunud muutused	
Põhivara ost	12 709
Amortisatsioonikulu	-23 480
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	122 752
Akumuleeritud kulum	- 90 063
Jääkmaksumus	32 689

Lisa 7 Võlakohustused

	31.12.2005	31.12.2004	Intress
Laen omanikult	0	37 000	0%
Kokku:	0	37 000	

28.01.2006

Lisa 8 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004.....
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	38 988	36 932
Isiku tulumaks	517	22
Sotsiaalmaks	2 849	1 088
Töötuskindlustusmakse	72	62
Kogumispension	60	0
Ettevõtte tulumaks	14 843	0
Kokku	57 329	38 104

Lisa 9 Viitvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Palgavõlg	2 710	1 485
Puhkuse reserv	3 724	1 327
Muud viitvõlad	6 037	89 239
Dividendivõlad	0	25 000
Kokku:	12 471	117 051

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus	40 000	40 000

Lisa 11 Müügitulu

Eesti Vabariigis	2005	2004
Teenuste müük	172 588	97 333
Kaupade müük	2 699 699	582 535
Kokku:	2 872 287	679 868

2005.aasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Carlova Consult juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku maksta kuni 31.detsembrini 2005 kogunenud jaotamata kasumist summas 2 597 151 krooni dividende summas 150 000 krooni.

Jaotamata kasumi jääk peale 2005.a. aastaaruande kinnitamist 2 447 151 krooni.



26.06.2006

**OÜ Carlova Consult juhatuse liikme allkiri 2005.a.
majandusaasta aruandele**

2005.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku otsusega
16.06.2006.a.

Allkiri

Juhatuseliige: Andres Metspalu



Kuupäev: 16.06.2006

Juhatuseliige:



28.06.2005
2005.a.

OÜ Carlova Consult omanikud
majandusaasta aruande kinnitamisel:

Andres Metspalu	Isikukood:	35103112713
	Aadress:	Kalevi 65, Tartu 50 103
	Osa nominaalväärtus:	40 000

