

OÜ Carlova Consult
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
01-07-2005
1604 48017
Lm

OÜ Carlova Consult
Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.2004

Majandusaasta lõpp: 31.12.2004

Ärinimi: OÜ Carlova Consult

Äriregistri kood: 10667403

Aadress: Kalevi 65, Tartu,
Eesti Vabariik

Telefon: 53 319 020

Põhitegevusala: biotehnoloogia

Juhatuseliiige: Andres Metspalu

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi: osanike nimekiri

Juhatuseliiige:

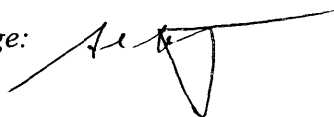


01-07-2005

Sisukord

Sisukord	lk. 3
Tegevusaruanne	lk. 4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	lk. 5
Raamatupidamise aastaaruanne	lk. 6
Bilanss	lk. 6
Kasumiaruanne	lk. 7
Rahavoogude aruanne	lk. 8
Omakapitali muutuste aruanne	lk. 9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk.10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	lk.10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	lk.12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	lk.12
Lisa 3 Varud	lk.12
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	lk.13
Lisa 5 Sidusettevõte	lk.13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	lk.13
Lisa 7 Võlakohustused	lk.13
Lisa 8 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	lk.14
Lisa 9 Viitvõlad	lk.14
Lisa 10 Omakapital	lk.14
Lisa 11 Müügitulu	lk.14
Kasumi jaotamise ettepanek	lk.15
Juhatuse liikme allkiri 2004.a. aastaaruandele	lk.16

Juhatuse liige:



01-07-2005

2004.aasta tegevusaruanne

.....

Aasta 2005 oli osaühistule Carlova Consult (CC) murranguline. Õnnestus sõlmida eksklusiivne leping Leedu biotehnoloogiaettevõttega „Fermentas“ nende toodete müügiks Eestis. See on sobiva käibega ja tagab CC stabiilse arengu ka 2005. aastal.

Lisaks sellele jätkas CC biotehnoloogia konsultatsioonidega ja alustas tõlketöödega, mis on siiski hetkel väikese käibega.

2004.a. töötas OÜ-s Carlova Consult 1 osalise tööajaga töötaja. Tööjõukulud 2004.a. 18 093 krooni. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Juhatuse liige:



01-07-2005

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

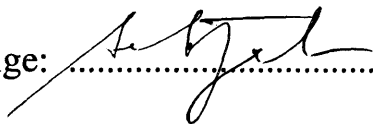
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ Carlova Consult 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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:



30.06.05

Juhatus liige:



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2005

Bilanss seisuga 31.12.2004.a.
(kroonides)

	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
			korrigeeritud
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	30 947.-	13 039.-
Nõuded ostjate vastu	2	77 183.-	4 838.-
Mitmesugused nõuded		0.-	12 027.-
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		1 451.-	4 420.-
Varud	3	252 008.-	39.-
Käibevara kokku:		361 589.-	34 363.-
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4,5	1 772 980.-	1 787 169.-
Materiaalne põhivara	6	43 460.-	65 669.-
Põhivara kokku:		1 816 440.-	1 852 838.-
AKTIVA KOKKU:		2 178 029.-	1 887 201.-
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	37 000.-	15 000.-
Võlad tarnijatele		64 392.-	0.-
Maksuvõlad	8	38 104.-	2 780.-
Viitvõlad	9	117 051.-	116 005.-
Lühiajalised kohustused kokku:		256 547.-	133 785.-
Omakapital			
Osakapital	10	40 000.-	40 000.-
Ülekurss		349.-	349.-
Reservkapital		4 000.-	4 000.-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 709 067.-	23 732.-
Aruandeaasta kasum		168 066.-	1 685 335.-
Omakapital kokku:		1 921 482.-	1 753 416.-
PASSIVA KOKKU:		2 178 029.-	1 887 201.-



Kasumiaruanne

(kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2005

Skeem 1

	Lisa	2004.a.	2003.a.
			korrigeeritud
Müügitulu	11	679 868.-	45 160.-
Kaubad, toore, materjal, teenused		- 331 255.-	0.-
Mitmesugused tegevuskulud		- 109 164.-	- 96 655.-
Tööjõukulud			
Palgakulu		- 26 548.-	- 13 546.-
Sotsiaalmaksud		- 16 776.-	- 15 245.-
Kulum	6	- 22 209.-	- 21 054.-
Muud ärikulud		- 47.-	0.-
Ärikasum		173 869.-	- 101 340.-
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud-kulud muudelt pikaaj. fin.investeeringutelt		+ 8 830.-	0.-
Finantstulud-kulud sidusettevõtte osadelt		- 13 921.-	+ 1 786 654.-
Intressitulud ja -kulud		+ 97.-	+ 21.-
Kasum-kahjum valuutakursivahest		- 809.-	0.-
Finantstulud ja -kulud kokku		- 5 803.-	+ 1 786 675.-
Kasum enne tulumaksustamist		168 066.-	1 685 335.-
Aruandeaasta puhaskasum		168 066.-	1 685 335.-

Juhatuse liige:



Rahavoogude aruanne
(kroonides)

01-07-2005

.....

	Lisa nr.	2004.a.	2003.a.
1. Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+ 173 869	- 101 340
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6	+ 22 209	+ 21 054
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 57 349	- 11 392
Varude muutus	3	- 251 969	+ 489
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+ 100 762	+ 92 982
Kokku rahavood äritegevusest		- 12 478	+ 1 793
2. Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost		0	- 23 060
Finantsinvesteeringu müük	4	+ 9 098	0
Saadud intressid		+ 97	+ 21
Kokku rahavood investeerimistegevusest		+ 9 195	- 23 039
3. Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7	+ 22 000	+ 15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		+ 22 000	+ 15 000
Rahavood kokku		+ 18 717	- 6 246
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		13 039	19 285
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	+ 18 717	- 6 246
Valuutakursi muutuste mõju		- 809	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		30 947	13 039



Omakapitali muutuste aruanne 2004.a.
(kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2005

.....

	Osakapital	Üle- kurss	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2002	40 000	349	4 000	23 732	68 081
2003.a. puhaskasum				1 685 335	
Seisuga 31.12.2003	40 000	349	4 000	1 709 067	1 753 416
2004.a. puhaskasum				168 066	
Seisuga 31.12.2004	40 000	349	4 000	1 877 133	1 921 482

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

Juhatusel liige:



2004.a. raamatupidamise aastaaruande lisad

01-07-2005

**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud.....
arvestuspõhimõtted**

OÜ Carlova Consult 2004.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. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

2000.aastast on OÜ-l Carlova Consult sidusettevõtte AS Asper Biotech. Sidusettevõtte soetamisel on investeering kajastatud soetusmaksumuses mitte ostumeetodil, seega omandatud varad ja kohustused ei ole algselt arvele võetud nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja õiglase väärtuse vahet ei ole kajastatud firmaväärtusena. Sellest tulenevalt on korrigeeritud 2004.a. algbilanssi ning investori investeering on viidud vastavusse osalusega investeeringuobjekti omakapitalis. Seoses sellega on korrigeeritud ka kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali liikumise aruannet.

2003.a. aastaaruandes toodud kasumiaruande koostamise põhimõtted ei vasta RTJ 2 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi põhimõtetele, seega on korrigeeritud ka 2003.a. kasumiaruande esitusviisi ning võrreldavuse printsiibi tagamiseks on viidud see vastavusse 2004.a. kasumiaruande esitusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

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

C. Nõuded ostjate vastu

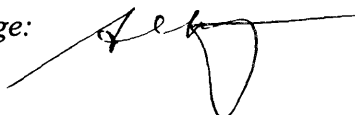
Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

D. 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 laekuvas summas.

Juhatuse liige:



01-07-2005

E. 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

F. Sidusettevõtted

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

G. Materiaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse alsest 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%.

H. Kasutusrendid

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad, viitvõlad) võetakse alsest 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 kuulavas summas.

J. 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.

K. Tehingud välisvaluutas

01-07-2005

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.

L. Tulude arvestus

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.

M. Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	79	79
Pangakontod	30 868	12 960
Raha ja pangakontod kokku	30 947	13 039

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatele laekumata arved	77 183	4 838

Lisa 3 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Ettemaksed tarnijale	0	39
Müügiks ostetud kaubad	252 008	0
Kokku:	252 008	39



01-07-2005

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2004	31.12.2003
Sidusettevõtte aktsiad (lisa 5)	1 772 734	1 786 655
Muud aktsiad	246	514
Kokku:	1 772 980	1 787 169

Lisa 5 Sidusettevõte

2004.a. omas OÜ Carlova Consult osalust AS-s Asper Biotech. Sidusettevõtte põhitegevusalaks on biotehnoloogia.

	AS Asper Biotech
Osaluse % aasta algul	22,5%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta algul	1 786 655
Osaluse bilansiline väärtus aasta algul	1 786 655
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/-kahjum	- 13 921
Osaluse % aasta lõpus	22,5%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	1 772 734
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	1 772 734

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

Lisa 7 Võlakohustused

	31.12.2004	31.12.2003	Intress
Laen omanikult	37 000	15 000	0%
Kokku:	37 000	15 000	

Juhatuse liige:



Lisa 8 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

01-07-2005

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003	
	Maksuvõlg	Maksude ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	36 932	12 027	0
Isiku tulumaks	22	0	149
Sotsiaalmaks	1 088	0	1 882
Töötuskindlustusmaks	62	0	46
Ettevõtte tulumaks	0	0	703
Kokku	38 104	12 027	2 780

Lisa 9 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Palgavõlg	1 485	1 463
Puhkuse reserv	1 327	1 302
Muud viitvõlad	89 239	88 240
Dividendivõlad	25 000	25 000
Kokku:	117 051	116 005

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus	40 000	40 000

Lisa 11 Müügitulu

Eesti Vabariigis	2004	2003
Teenuste müük	97 333	45 160
Kaupade müük	582 535	0
Kokku:	679 868	45 160



TAHTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2005

2004.aasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Carlova Consult juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku mitte maksta kuni 31.detsembrini 2004 kogunenud jaotamata kasumist summas 1 877 133 krooni dividende.

Jaotamata kasumi jääk peale 2004.a. aastaaruande kinnitamist 1 877 133 krooni.

Juhatuse liige:



OÜ Carlova Consult juhatuse liikme aruande 2004.a. majandusaasta aruandele

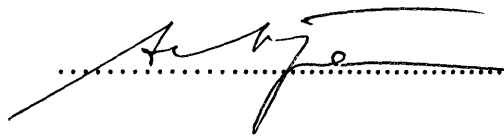
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
TULU

01-07-2005

2004.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku otsusega
...30. juuni... 2005.a.

Allkiri

Juhatuses liige: Andres Metspalu



Kuupäev: ...10.06.2005...

Juhatuses liige:



OÜ Carlova Consult omanikud 2004.a.
majandusaasta aruande kinnitamisel:

TARTU KOGU
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01-07-2005

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

