

10-06-2005

.....18
Madli Juhani
KONTROLLITUD

Äriregistri kood

10708912

Linn või maakond

TALLINN

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ CALLEFIKS

Address

Mustamäe tee 55 Tallinn

Tegevjuht

Peedo Fiks

Telefon

6567247

Fax

6207761

E-mail

callidus@hotmail.ee

Põhitegevusala

Veefiltrite paigaldus

Omandivorm

Eraõiguslik

Majandusaasta algus

1.01.2004

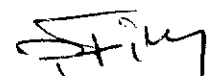
Majandusaasta lõpp

31.12.2004

Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi

majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

osanike nimekiri



OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

SISUKORD	2
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
KASUMIARUANNE	4
BILANSS	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 2 Müügitulu	13
Lisa 3 Materiaalne põhivara	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Ettemaksed	14
Lisa 6 Maksuvõlad	14
Lisa 7 Omakapitali lisa	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	15
JUHATUSE ALLKIRI 2004.A.MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16

Fiks

10-06-2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 20034

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

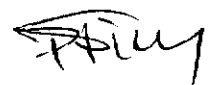
OÜ Callefiks alustas tegevust 2000.aastal veefiltrite paigalduse ja müügiga.

2004.aastal oli valdkondadeks veepuhastusseadmete valik, paigaldus ja hooldus, ujumiseseadmete vee puhastus, mis on tihedalt seotud eelmise suunaga.

2004.aasta käive on võrreldes 2003.aastaga suurenenud 19 %.

Ettevõtte neljale töötajale maksti 2004.aastal töötasu 224466 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 75185 krooni (sealhulgas juhatajale maksti töötasu 30000 krooni). Juhatuse liikmele liikmeks oleku aja eest tasu ei makstud.

Peedo Fiks
Juhatuse liige



10 -06- 2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004
KASUMIARUANNE
kroonides
Skeem 1

	2004	2003	Lisad
Müügitulu	4074212	3417894	2
Muud äritulud	3413	2700	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2834545	-2362372	
Mitmesugused tegevuskulud	-935282	-612789	
Tööjõu kulud	-299631	-282727	
palgakulu	-224466	-211781	
sotsiaalmaksud	-75185	-70946	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-158303	-84025	3
Muud ärikulud	-18788	-214	
Ärikasum (-kahjum)	-168924	78467	
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud	-26558	-11629	
muud finantstulud ja -kulud	28	272	
Kokku finantstulud ja -kulud	-26530	-11357	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-195454	67110	
Tulumaks	-12275	-10541	
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	-207729	56569	

Peedo Fiks
Juhatuse liige

10-06-2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

BILANSS
kroonides

	31.12.2004	1.01.2004	Lisad
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	56697	172041	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	280907	122609	
Kokku	280907	122609	
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)			
Intressid	28	272	
Kokku	28	272	
Ettemaksed			5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	66092	
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	765	8815	
Kokku	765	74907	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	745522	489556	4
Kokku	745522	489556	
KÄIBEVARA KOKKU	1083919	859385	
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			3
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	835353	374100	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	102273	60069	
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-310690	-152387	
Kokku	626936	281782	
PÕHIVARA KOKKU	626936	281782	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	1710855	1141167	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	77449	28317	8
Kokku	77449	28317	

Peedo Fiks
Juhatuse liige

5

10-06-2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

Võlad tarnijatele	592803	307384	
Maksuvõlad	64173	24481	6
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele	37268	31944	
Dividendivõlad	50000	10000	
Muud viitvõlad	151319	22836	
Kokku	238587	64780	
Lühiajalised kohustused kokku	973012	424962	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	368489	99122	8
Kokku	368489	99122	
Pikaajalised kohustused kokku	368489	99122	
KOHUSTUSED KOKKU	1341501	524084	
OMAKAPITAL			7
Osakapital nimiväärtuses	50000	50000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	5000	5000	
Kokku	5000	5000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	522083	505514	
Aruande aasta kasum(-kahjum)	-207729	56569	
OMAKAPITAL KOKKU	369354	617083	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	1710855	1141167	

Peedo Fiks
 Juhatuse liige

6

10 -06- 2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
kroonides

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2002	50000	5000	535514	590514
Dividendide väljakuulutamine Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	0	0	-30000	-30000
31.12.2003	50000	5000	56569	617083
Dividendide väljakuulutamine Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)			-40000	-40000
31.12.2004	50000	5000	-207729	-207729
			314354	369354

Täiendav informatsioon omakapitali liikumiste kohta on esitatud
vastavalt lisa 7

10 -06- 2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE	2004	2003	Lisad
kroonides			
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)	-168924	78467	
Ärikasumi (-kahjumi) korrigeerimised *	158303	84025	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-83912	7502	
Varude muutus	-255966	-314061	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	498918	204903	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12275	-10541	
Saadud intressid	28	272	
Rahavood äritegevusest kokku	136172	50567	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus s.h.kapitalirendiga	-503457	-28550	3
	-461253	0	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-503457	-28550	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	461253	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-142754	-25966	
Makstud intressid	-26558	-11629	
Makstud dividendid	-40000	-20000	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	251941	-57595	
RAHAVOOD KOKKU	-115344	-35578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172041	207619	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-115344	-35578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56697	172041	
Raha ja raha ekvivalendid			
Raha ja pangakontod	56697	172041	
Raha ja raha ekvivalendid kokku	56697	172041	

* ärikasumi korrigeerimised sisaldavad põhivara amortisatsiooni ja väärtuse langust ning põhivara müügist saadud kasumeid ja kahjumeid

10 -06- 2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Callefiks raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja –kuludes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei ole olulisi piiranguid.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärsetel määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

10 -06- 2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt seotud kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingu päeval.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

- „muud tegevuskulud“ – nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded
- „finantstulud ja –kulud „ – lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intrissitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real „ finantstulu ja-kulud“ - „muud finantstulud ja –kulud“, kuna tegemist on lühiajaliste nõuetega.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastuvatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real „kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 4000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille

Peedo Fiks
Juhatuse liige

10

10 -06- 2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

soetusmaksumus on alla 4000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20%
- Transpordivahendid 20%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real „põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus“.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real „Finantstulud ja -kulud“ (real „intressikulu“).

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 24/76 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,

Peedo Fiks
Juhatuse liige

10 -06- 2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

.....

mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on toodud ära lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital


Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidema välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.



10 -06- 2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 2 Müügitulu

Geograafilised piirkonnad	2004.a.	2003.a.
Eesti	2522632	2691309
Välisriigid	1551580	726585
Kokku	4074212	3417894
Tegevusalad		
Veefiltrite paigaldus ja müük	4074212	3417894
Kokku	4074212	3417894

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2003	239177	42605	281782
Ostud	461253	42204	503457
Aruandeaasta amortisatsioon	-142772	-15531	-158303
Jääkväärtus 31.12.2004	557658	69278	626936
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	374100	60069	434169
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2003	-134923	-17464	-152387
Jääkväärtus 31.12.2003	239177	42605	281782
Soetusmaksumus 31.12.2004	835353	102273	937626
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2004	-277695	-32995	-310690
Jääkväärtus 31.12.2004	557658	69278	626936

Lisa 4 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	745522	489556
Varud kokku	745522	489556

Lisa 5 Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	0	66092
Kinni peetud tulumaks	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	0
Sotsiaalmaks	0	0
Kogumispension	0	0
Maksude ettemaksed kokku	0	66092
Tulevaste perioodide kulud	765	8815
Ettemaksed kokku	765	74907

Peedo Fiks
Juhatuse liige

10-06-2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 6 Maksuvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Kogumispension	466	466
Üksikisiku tulumaks	5293	6580
Sotsiaalmaks	12189	12682
Töötuskindlustusmaks	514	536
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	703	703
Ettevõtte tulumaks dividendidelt	15789	3514
Käibemaks	29219	0
Kokku	64173	24481

Lisa 7 Omakapitali lisa

Vastavalt OÜ Callefiks põhikirjale on miinimumkapitaliks 50000 krooni, maksimumkapitali suuruseks on 200000 krooni.

Emiteeritud ja märgitud on üks osa nimiväärtusega 50000 krooni.

Ettevõtte tulumaks.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustab 314354 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena oleks 75445 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 238909 krooni.

Lisa 8 Kapitalirent
Kapitalirendi kohustus

	31.12.2004	31.12.2003
Kapitalirendi võlgnevus		
s.h. Maksetähtajaga	445938	127439
kuni 1 aasta	77449	28317
1-5 aastat	368489	99122
Intressimäär	6,4-8,7%	8,70%
Alusvaluuta	EEK	EEK

Kapitalirendile võetud varad

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2004		
Soetusmaksumus	668312	668312
Bilansiline väärtus	493380	493380
31.12.2003		
Soetusmaksumus	207059	207059
Bilansiline väärtus	141490	141490
Aruandeperioodi maksed	142754	142754
aruandeperioodi intressikulu	26558	26558

Lisa 9 Kasutusrent

2004.a. oli ruumide ja seadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 57106 krooni.

Peedo Fiks
Juhatuse liige

Handwritten signature

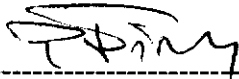
10-06-2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

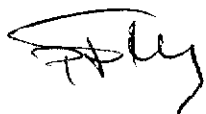
Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et :

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



Peedo Fiks
Juhatuseliige

„23. mai 2005.a.“

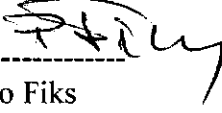


10 -06- 2005

OÜ Callefiks
Majandusaasta aruanne 2004

JUHATUSE ALLKIRI 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Callefiks 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine „23. mai”2005.a.
(aruanne on kinnitatud ainuosaniku otsusega „23. mai”2005)



Peedo Fiks
Juhatuseliige

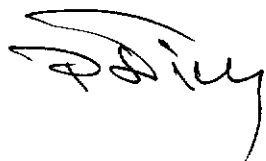
10 -06- 2005

OÜ CALLEFIKS
Majandusaasta aruanne 2004

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	522083
2004.a.aruandeaasta kahjum	-207729
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	207729
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	314354

Peedo Fiks
Juhatuse liige



10 -06- 2005

OÜ CALLEFIKS OSANIKE NIMEKIRI.

1. PEEDO FIKS elukoht Tallinn

isikukood 35212230218

1 (üks) osa nimiväärtusega 50000 (viiskümmend tuhat) krooni

