

Pärnu Maakohutu registriosakond
SAADUD

20. 07. 2005

.....lk. nr. **32382**
elkonn. *Vilja Talvik*

Kontrollitud

31. 10. 2005

Wuoks

OSAÜHINGU KALBRO

Majandusaasta aruanne 2004

SALVID

20.07.2005

OSAÜHINGU KALBRO

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004.a.

Majandusaasta algus: 01.01.04

Majandusaasta lõpp: 31.12.04

Osaühing: KALBRO

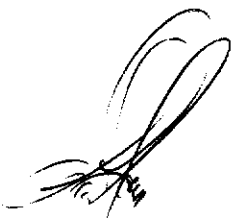
Registreerimisnumber: 10796744

Postiaadress: Riia mnt.233A, Pärnu

Telefon: 056455455

Tegevjuhi nimi: Ago Kalmer

Põhitegevusala: investeringute juhtimine ja äriühingute haldus,
kinnisvara haldus ja tehingud kinnisvaraga



84-173D

20. 07. 2005

SISUKORD

Ettevõtte lühitutvustus ja kontaktandmed	3
Tegevusaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5-6
Bilanss	7
Kasumiaruanne skeem 1	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuse aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	11
Aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2 Nõuded	14
Lisa 3 Põhivara liikumine	15
Lisa 4 Müügitulu	16
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 7 Tütarettevõtted	19
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek	20
Juhatuse allkirjad 2003.a.majandusaasta aruandele	
Osanike nimekiri	



SAADUD
20.07.2005

TEGEVUSARUANNE

OÜ KALBRO põhiliseks tegevuseks investeringute juhtimine ja äriühingute haldus, kinnisvara haldus ja tehingud kinnisvaraga.

2004. a. majandusaasta realiseerimise netokäive oli 24143 krooni ja majandustulemiks 8392287 krooni kasumit, mis moodustus:

1. ärikahjum	-78120 krooni
2. kasum äriühingutest (tütarettevõtetest) arvestatud kapitaliosaluse meetodil	6862867 krooni
3. kasum osade tagasimüügil tütarette- võttele	1500000 krooni
4. dividenditulu	500480 krooni
5. dividendikulu	-500000 krooni
5. muud intressi ja finantstulud /kulud	107060 krooni

OÜ KALBRO palgal ei olnud 2004. a. majandusaastal töötajaid.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmetele aruandeaastal ei makstud juhatusel liikme tasu ega tehtud soodustusi.

Osaühingul puudub nõukogu.



Ago Kalmer
OÜ KALBRO juhataja

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

SA 0010
20.07.2005

Osaühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. Aruanne on koostatud Eesti kroonides. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, kui need ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist, kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamiskuupäeva seisuga. Majandusaastal kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on osaühing KALBRO jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

OÜ KALBRO majandusaasta aruande kinnitas juhatus koosolek 30.08.2005.a.

Juhatus:

Juhatus liige Ago Kalmer
(isikukood 36904294211)

Altkiri
.....

Pärnus, 30. mail2005.a.

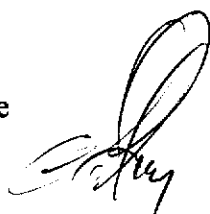
RAAMATUPIDAMISBILANSS

SAABUD

5

VARAD	31.12.04	31.12.03 ² 0.07.2003	Lisa nr.
		korregeeritud	
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	48 222	20 701	1
Aktsiad ja muud väärtpaberid	338 008	13 641	
Nõuded	1 222 500	22 428	
Nõuded ostjate vastu	2 000		
Lühiajalised nõuded tütarettevõtetes	20 500	22 428	5
Muud lühiajalised nõuded	1 200 000		5
Viitlaekumised	102 050	102 050	
Intressid	102 050	102 050	
KÄIBEVARA KOKKU	1 710 780	158 820	
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	10 605 051	4 262 684	
Tütarettevõtete osad	9 605 051	3 242 184	6
Pikaajalised nõuded tütarettevõtetes	1 000 000	1 020 500	6
Materiaalne põhivara	122 600	125 000	
Maa ja ehitised	130 000	130 000	3
Akumuleeritud põhivara kulum	-7 400	-5 000	3
Põhivara kokku	10 727 651	4 387 684	
KOKKU AKTIVAD	12 438 431	4 546 504	

Juhatuse liige



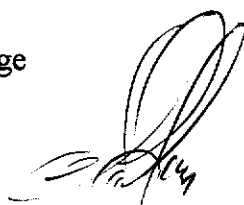
S 11717

20.07.2005

Lisa nr.

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**31.12.04****31.12.03****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED****Võlakohustused****0****0****Hankijatele tasumata arved****0****0****Lühiajalised kohustused kokku****0****0****KOHUSTUSED KOKKU****0****0****OMAKAPITAL****Osakapital****200 000****200 000****Aazio****600 000****600 000****Kohustuslik reservkapital****20 000****20 000****Eelmiste perioodide jaotamata kasum****3 226 144****2 077 927****Aruandeaasta kasum****8 392 287****1 648 577****KOKKU OMAKAPITAL****12 438 431****4 546 504****KOKKU PASSIVAD****12 438 431****4 546 504**

Juhatuse liige



KASUMIARUANNE

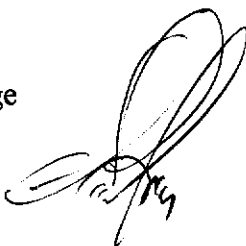
SAADUD 7

20.07.2005

Lisa nr.

	2004	2003	
Realiseerimise netokäive	24 143	24 000	4
Muud äritulud		0	
ÄRITULUD KOKKU	24 143	24 000	
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud	96 765	2 389	
Kulum	2 400	2 400	3
Muud ärikulud	3 098	2 046	
ÄRIKULUD KOKKU	102 263	6 835	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-78 120	17 165	
FINANTSTULUD JA -KULUD	8 470 407	1 631 412	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum tütarettevõtelt	6 862 867	1 528 046	6
Kasum osade tagasimüügil tütarettevõttele	1 500 000		5,6
Saadud dividendid	500 480	360	4
Muud intressi ja finantstulud	107 062	103 033	4
Väljamakstud dividendid	-500 000		
Intressikulud	-2	-27	4
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	8 392 287	1 648 577	

Juhatus liige



RAHAVOOGUDE ARUANNE

8

800000

20.07.2005
2003 Lisa nr.

2004

Rahavoog äritegevusest	8 392 287	1 648 577	
Puhaskasum			
Korrigeerimine:			
Põhivara amortisatsioon	2 400	2 400	3
Kasum investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil	-6 862 867	-1 528 046	6
Tulud osade tagasimüügil	-300 000		5
Laekunud dividendid	-480	-360	4
Aktsiad ja muud väärtpaberid	-324 367	6 923	
Nõuded ostjate vastu	-2 000	3 671	
Viitlaekumised		-102 050	
Nõuded tütarettevõtetes	1 928		
Muud nõuded	-1 200 000		
Hankijatele tasumata arved	0	-1 300	
Tagatiseta võlakohustused	0	-10 270	
Rahavood äritegevusest kokku	-293 099	19 545	
Rahavood investeeringutest			
Pikaajalise laenu vähendamine	20 500		5,6
Osade tagasimüük	300 000		5
Dividendide laekumine	500 480	160 360	6
Dividendide väljamaks	-500 360	-160 000	6
Rahavood investeeringutest kokku	320 620	360	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	0	0	
KOKKU RAHAVOOD	27 521	19 905	
Raha jääk aasta algul	20 701	796	1
Raha jääkide muutus	27 521	19 905	
Raha jääk aasta lõpul	48 222	20 701	1

Juhatus liige



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

SAVONIA

9

20.07.2005

	Osakapital	Aazio	Kohust. reservkap.	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	200 000	600 000	0	0	2 257 927	3 057 927
2002. a. kasum	0		0	2 257 927	-2 257 927	0
Aruandeaasta kasum	0		20 000	-20 000	1 648 577	1 648 577
Dividendideks				-160 000		-160 000
Saldo seisuga 31.12.2003	200 000	600 000	20 000	2 077 927	1 648 577	4 546 504
Saldo seisuga 31.12.2003	200 000	600 000	20 000	2 077 927	1 648 577	4 546 504
2003 a. kasum				1 648 577	-1 648 577	0
Aruandeaasta kasum					8 392 287	8 392 287
Dividendideks				-500 360		-500 360
Saldo seisuga 31.12.2004	200 000	600 000	20 000	3 226 144	8 392 287	12 438 431

Juhatuse liige



S 17113

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

20.07.2005

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja heast raamatupidamise tavast. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhise ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Lootusetuid nõudeid bilansist välja kantud ei ole.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned, ehitised 8%
- maad, kinnistud 0%

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all kajastatakse tütarettevõtete aktsiaid ja osakuid. Samuti kajastatakse pikaajalisi nõudeid tütarettevõtete vastu.

Rahavood

Rahavooaruande aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Netokäive

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale. Realiseerimise netokäive 2004.aastal oli 24 143 krooni. Kogu realiseerimine toimus Eestis.

Seotud osapooled

OÜ KALBRO aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. juhtkonna ning juhatuse liikmeid
3. tütarettevõtteid

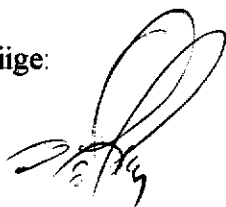
Muudatused arvestuspõhimõtetes**Korrigeerimised**

Korrigeeritud 2004.aasta algsaldod - lühiajaliste nõuete osas kantud OÜ Agal Invest lühiajaline laen pikaajalise nõude reale summas 102050 krooni.

Kantud pikaajalised nõuded tütarettevõtetes summas 1020500 **eraldi reale**.

Kantud ühtsele reale-tütarettevõtete osad, realt tütarettevõtete aktsiad või osad summas 761000 krooni ja pikaajalistelt nõuetelt summas 2481184 krooni (kasum kap.osaluse meetodil) kokku summas 3242184 krooni,

Juhatuse liige:



SARAJU

20. 07. 2003

	2004	2003
Sularaha kassas	47724	18465
Pangakontod EEK	498	2236
Kokku	48222	20701

Juhatuse liige:



SÄND

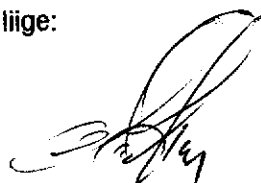
20. 07. 2005

Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi.

Lootusetuid nõudeid maha kantud ei ole.

Reservi moodustatud ei ole.

Juhatuse liige:

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name or set of initials.

20.07.2005

MATERIAALNE PÕHIVARA

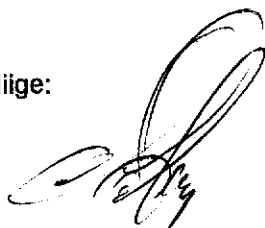
Põhivarana on bilansis kajastatud ehitised, kinnistud.

Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses.

Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades põhivara kasulikku tööiga alljärgnevalt: kinnistud 0% ehitised 8%

	Soetusmaksumus 31.12.03	Kulum 31.12.03	Soetusmaksumus 31.12.04	Kulum 31.12.04
Ehitised	30000	5000	30000	7400
Kinnistud	100000	0	100000	0
KOKKU	130000	5000	130000	7400

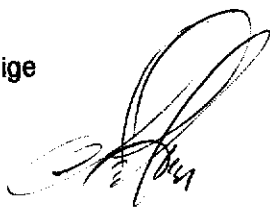
Juhatuse liige:



	2004	2003
Geograafiliste piirkondade lõikes:		
Eesti	24 143	24 000
Kokku	24 143	24 000
Tegevusalade lõikes:		
Ruumide rent	24 143	24 000
Kokku	24 143	24 000

	2004	2003
Muud äritulud	0	0
Muud äritulud kokku	107 060	103 033
Muud intressi ja finantstulud	6 862 867	1 528 046
Kap.osaluse meetodil arvest.kasum tütaretevõtetelt	1 500 000	
Kasum osade tagasimüügist	480	360
Saadud dividendid	8 470 407	1 631 412
Finantstulu kokku	8 470 407	1 631 412
KOKKU	8 470 407	1 631 412

Juhatuse liige



SAADUD

20.07.2005

OÜ Kalbro aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikke
- b. Juhtkonna ning juhatuse liikmeid
- c. Tütarettevõtteid

	2004			2003	
	Ostud	Müügid	Laekum.	Ostud	Müügid
Omanikega seotud tehingud	91 100		91 100	0	0
Tütarettevõtetega seotud tehingud		1 500 000	300 000		
KOKKU	91 100	1 500 000	391 100	0	0

Seisuga 31.12.2004 laekumata osade tagasimüügist OÜ Parema Kallasele 1200000 krooni.

ANTUD LÜHIAJALISED LAENUD

	2004		2003	
	Antud	Tagasi	Antud	Tagasi
Tütarettevõtted	27600	29528	3000	3000

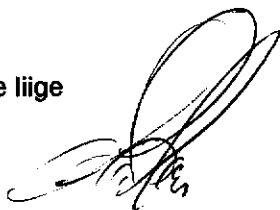
Seisuga 31.12.2004 antud lühiajaliste laenude jääk 20500 krooni tähtajaga 31.12.2005

ANTUD PIKAAJALISED LAENUD

	2004		2003	
	Antud	Üle kantud lühiajalisele	Antud	Tagasi
Tütarettevõtted		20500		

Pikaajaline laen antud OÜ Agal Investile 2002.a. summas 1020500 krooni tähtajaga 10 aastat.
Seisuga 31.12.2004 antud pikaajaliste laenude jääk 1000000 krooni tähtajaga 31.12.2012

Juhatuse liige



SAATUD

20.07.2005

	31.12.04	31.12.03
Tütarettevõtete osad(lisa 7)		
OÜ AGAL INVEST	8 916 070	1 827 187
OÜ S & K ÄRI	680 929	914 691
OÜ PAREM KALLAS	8 052	500 306
Pikaajalised nõuded tütarettevõtetes		
OÜ AGAL INVEST	1 000 000	1 020 500
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku:	10 605 051	4 262 684

TÜTARETTEVÕTETE OMAKAPITALID

	OÜ AGAL INVEST	OÜ S&K ÄRI	OÜ PAREM KALLAS
Osakapital	400000	210000	1542000
Ülekurss	11467982		
Kohustuslik reservkapital	273276	21000	
Eelm.per.jaotamata kasum	2981097	598381	-41083
Aruandeaasta kasum	2709784	532475	3023239
Oma osad			-4500000
Omakapital kokku:	17832139	1361856	24156
	50% 8916070	50% 680929	1./3 8052

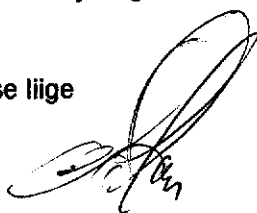
VÄLJASTATUD LAENUD

Pikaajaline laen summas 1020500 krooni on vormistatud vastavalt lepingule OÜ Agal Investile 10 aastale ja intressi määr 10% tagastamata laenusummast aastas.
Raamatupidamises on laen summas 1020500 kajastatud lühiajalisena 20500 krooni pikaajalisena 1000000 krooni

2004.aastal saadud dividendid OÜ S & K ÄRI-lt summas 500000 krooni, mis on ka omanikule Ago Kalmer-ile välja makstud.

Osade tagasimüügi tehing OÜ Parem Kallasele on kajastatud OÜ Kalbro raamatupidamises lõpliku tehinguna 2004.a. novembrikuus. OÜ Parem Kallas raamatupidamises toimub osade vähendamise ja tagasiostu lõplik kajastamine 2005.aasta 12.aprillil vastavalt Äriregistri kandlele.

Juhatuse liige



TÜTARETTEVÕTTED

SAAOUD

20.07.2000

Asukoht	OÜ AGAL INVEST Eesti	OÜ S&K ÄRI Eesti	OÜ PAREM KALLAS Eesti	KOKKU
Põhutegevusala	Ettevõtete haldamine	Vahendustegevus Puidu töötlemine	Kinnisvaraarendus Kinnisvaratehingud	
Osaluse % aasta alguses	50	50	1/3	
Osalus investeerimisobjekti osakapitalis aasta alguses	1 827 187	914 691	500 306	3 242 184
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	1 827 187	914 691	500 306	3 242 184
Osaluse soetusmaksumus aasta alguses	200000	60 000	501 000	761 000
Omandatud osalused				
Omandatud osaluse %	-	-	-	
Kapitaliosalusemeetodil arvestatud kasum/kahjum	7 088 883	266 238	-492 254	6 862 867
Saadud dividendid		-500 000		-500 000
Osaluse % aasta lõpus	50	50	1/3	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	8 916 070	680 929	8 052	9 605 051
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	8 916 070	680 929	8 052	9 605 051
Osaluse väärtus aasta lõpus soetusmaksumuses	200 000	60 000	1 000	261 000
OÜ Kalbro osalus tütarettevõttes-	50%	50%	1/3	

Juhatuse liige



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

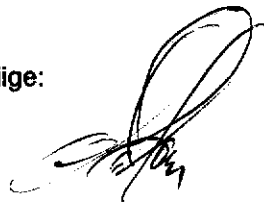
SAADUD¹⁸

20. 07. 2005

OÜ KALBRO juhatus otsustas teha osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004.a. majandusaasta kasum järgmiselt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 226 144
2004.a. jaotamata kasum	8 392 287
Kokku jaotamiseks	11 618 431

Juhatuse liige:



SALVUD

Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

20. 07. 2005

OÜ KALBRO 2004.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt. 30.05.2005 otsusega, allkirjastamine 30.05.2005:



Juhatuse liige
Ago Kalmer

SAADUD

20. 07. 2003

**OÜ KALBRO OSANIKE
NIMEKIRI**

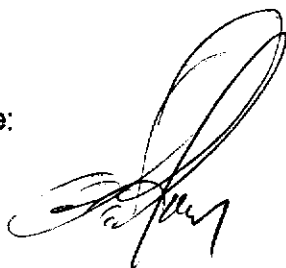
Ago Kalmer

isikukood 36904294211

elukoht Pärnu linn

1 osa nimiväärtusega 200000 EEK

Juhatuse liige:



Audiitori järeldusotsus
osaühing Kalbro osanikele

SAADUD

20.07.2005

Olen auditeerinud *osaühing Kalbro* seisuga 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruannet.

Nende aruannete koostamine on juhtkonna kohustus. Nimetatud aruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond, minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamisaruannete kohta läbiviidud auditi põhjal.

Minu audit on läbi viidud vastavuses Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjadele. Nende eeskirjade kohaselt viisin oma auditi läbi saamaks kinnitust asjaolule, et mulle esitatud finantsaruanded ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas tõendusmaterjali väljavõttelist kontrolli, aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamisaruannete esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab minu arvamusel õigustatud põhjenduse.

Minu arvates annab majandusaasta tegevuse tulemustest vahemikul 01.jaanuar kuni 31.detsember 2004 aastaaruanne tõese ja õiglase ülevaate firma rahalisest positsioonist seisuga 31.detsember 2004.a. ja on vastavuses Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.

Olen seisukohal, et raamatupidamisaruanne, mis näitab majandusaasta finants-tulemuseks 8,392,287 krooni kasumit ja bilansimahtu 12,438,431 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt *osaühing Kalbro* majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.



Eve Antsu
Vannutatud audiitor
tunnistus nr.79
Pärnus, 21. mail 2005.a.



**OSAÜHING KALBRO
AINUOSANIKU**

SAADUD
20. 07. 2005

OTSUS

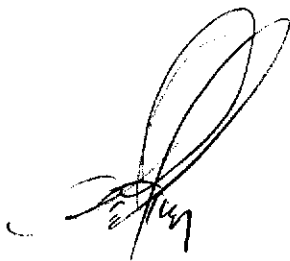
Pärnus,

30.05.2005.a.

Osaühing KALBRO ainuomanik Ago Kalmer isikukood 36904294211

OTSUSTAS:

1. Kinnitada OÜ KALBRO 2004.a. majandusaasta aruanne majandustulemusega 8 392 287.00 krooni kasumit.
2. Jaotada 2004.a. majandusaasta kasum järgnevalt:
 - 1) maksta osanikule dividendidena välja 250 480.00 krooni
 - 2) kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 8 141 807.00 krooni



Ago Kalmer