

16. 06. 2004

Anne MAZURENKO 18

OÜ CALEMON HALDUSE MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003.a.

Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2003.a. ja lõppes 31. detsember 2003.a.

Ärinimi:	Calemon Halduse OÜ
Äriregistri kood:	10894760
Aadress:	Püssirohu 6, 10132 Tallinn
Telefon:	56 676 545
Faks:	6607 826
E-post:	calemon@hot.ee
Põhitegevusala:	Transpordi ja renditeenused
Juhtaja:	Heiti Gross

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

1. Ettevõtte osanike nimekiri kohturegistri osakonnale

16. 06. 2004

SISUKORD

1.	Tegevusaruanne.....	4
2.	Juhatuse deklaratsioon	5
3.	Raamatupidamise aastaaruanne	
3.1.	Bilanss.....	6
3.2.	Kasumiaruanne.....	7
3.3.	Rahavoogude aruanne	8
3.4.	Omakapitali liikumise aruanne	9
3.5.	Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
3.6.	Aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestusmeetodid.....	10
3.7.	Lisade loetelu.....	14
4.	Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele.....	16
5.	2003.a. kasumi jaotamise otsus.....	17

15.06.2004

Calemon Halduse OÜ 2003.a. Tegevusaruanne

OÜ Calemon Halduse peamiseks tegevusalaks on renditeenused. 2003.a netorealisatsioon oli 343'474 kr. Kasum majandustegevusest 2003.a. oli 248'847 kr.

2002.aasta majandusaasta aruandes oli ekslikult märgitud tegevusalaks transporditeenused. OÜ Calemon Haldus ei ole 2002. ega ka 2003. aastal transporditeenuseid osutanud.

OÜ Calemon Halduse juhatuse kinnitusel ei ole osaühingul panditud vara, potentsiaalseid kohustusi, bilansiväliseid nõudeid ega muid garantiikohustusi.

OÜ Calemon Halduse osakapital on 40 000 kr ja selle osanikud on Anne Veermäe (i.k.45604120213) ja Heiti Gross (i.k. 34612090280). 2003.a. ei ole väljamakstud dividende. Osaühingu juhataja on Heiti Gross

OÜ Calemon Halduse puudusid 2003.a töölepinguga töötajad ja ei kasutatud ka tööettevõtu lepinguga töötajate teenuseid. Juhatuse esimehele 2003.a töötasusid ega lisatasusid makstud ei ole.

16. 06. 2004

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatus deklaratsioon**

Calemon Halduse OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Calemon Halduse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Calemon Halduse OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Heiti Gross

juhatuse liige

"16." juuni 2004

16.06.2004

BILANSS (kroonides)

AKTIVA (VARAD)		Lisa nr.	31.dets.03	31.dets.02
1.	Raha ja pangakontod		51230	40807
2.	2.1. Ostjate laekumata arved		339840	62422
3.	Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
	3.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	35626
4.	Viitlaekumised		11	7
Käibevarad kokku			391081	138862
5.	Põhivara			
	5.1. Masinad ja seadmed		250820	250820
	5.2. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-71569	-8864
Põhivara kokku			179251	241956
AKTIVA KOKKU			570332	380818
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		Lisa nr.	31.dets.03	31.dets.02
6.	Lühiajalised võlakohustused		236659	297000
7.	Võlad hankijatele		0	4400
8.	Maksuvõlad		5408	0
Kohustused kokku			242067	301400
10.	Omakapital			
	10.1. Põhikapital		40000	40000
	10.2. Kohustuslik reservkapital		4000	0
	10.3. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		35418	0
	10.4. Aruandeaasta kasum (kahjum)		248847	39418
Omakapital kokku			328265	79418
PASSIVA kokku			570332	380818

SISSE TULEMISED

16.06.2004
Skeem 2**Kasumiaruanne (kroonides)**

ÄRITULUD		Lisa	30.dets.03	31.dets.02
1.	Realiseerimise netokäive	6	343474	52900
Kokku äritulud			343474	52900
ÄRIKULUD			30.dets.03	31.dets.02
2.	Mitmesugused tegevuskulud		146	225
3.	Põhivara kulum ja väärtuse langus		62705	8864
4.	Muud ärikulud		88	0
Kokku äritulud			62939	9089
Kokku ärikasum			280535	43811
FINANTSTULUD			30.dets.03	31.dets.02
5.	Muud finantstulud		11	7
Kokku finantstulud			11	7
FINANTSKULUD			30.dets.03	31.dets.02
6.	Intressi ja finantskulud		31699	4400
Kokku finantskulud			31699	4400
Kasum(kahjum) majandustegevusest			248847	39418
Majandusaasta puhaskasum(kahjum)			248847	39418

16.05.2004

Rahavoogude aruanne (kroonides)

RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	31.12.03	31.12.02
Ärikasum	280535	43811
Põhivara kulum	62705	8864
Nõuete saldo muutus	-241796	-62429
Kohustuste saldo suurenemine	1008	-31226
Intressikulud	-31699	-4400
Kokku rahavoog äritegevusest	70753	-45380
RAHAVOOG INVESTEERIMISEST		
Soetatud põhivara	0	-250820
Intressitulu	11	7
Kokku rahavoog investeerimisest	11	-250813
RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST		
Saadud lühiajalised laenud	-60341	297000
Kokku rahavoog finantseerimisest	-60341	297000
RAHAVOOG KOKKU	10423	807
Kassa ja pangakontod aruandeaasta alguseks	40807	40000
Kassa ja pangakontod aruandeaasta lõpuks	51230	40807
Kassa ja pangakontode muutus	10423	807

Omakapitali muutuse aruanne (kroonides)

16.05.2004

	Osakapital	Kohustuslik reserv	Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	Aruandeaasta kasum (kahjum)	Kokku
--	------------	-----------------------	--	-----------------------------------	-------

Seisuga 01.01.02	40000	0	0	0	40000
Eelmise perioodi kasum(kahjum)				0	0
Aruandeaasta kasum(kahjum)				39418	39418
Seisuga 31.12.02	40000	0	0	39418	79418

Seisuga 01.01.03	40000	0	0	39418	79418
Eelmise perioodi kasum(kahjum)		4000	35418	-39418	0
Aruandeaasta kasum(kahjum)				248847	248847
Seisuga 31.12.03	40000	4000	35418	248847	328265

Raamatupidamise aastaaruande lisad

16.06.2004

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**Arvestusmeetodid**

Calemon Halduse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavates määrustes.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

2003.a. aastaaruande koostamisel ei muudetud raamatupidamises kasutatavat arvestusmetoodikat. Calemon Halduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise Seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

18.03.2004

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Ettemakstud tulevaste perioodide tulud ja kulud, viitnõuded ja kohustused

Aruandeaasta tulud on kajastatud tekkepõhiselt. Väljaminekud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulude moodustamisel. Järgneva majandusaastaga seonduvad laekunud tulud ja tehtud väljaminekud on kapitaliseeritud. Viitvõlgnevusena on kajastatud muuhulgas ka väljateenitud (keskmise töötasu alusel arvestatud) ja kuludesse kantud kuid veel väljamaksmata puhkusetasueraldis koos sotsiaalmaksukuludega.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

16.05.2004

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse soetamise esimesest kuust ja lõpetatakse kasutuses oleva viimase kuuga. Amortisatsiooni arvestatakse täiskuu ulatuses kui soetamine on toimunud enne 15. kuupäeva. OÜ Calemon Halduse arvestuspõhimõtete kohaselt on põhivarade amortiseerimise aluseks varade eeldatav kasulik kasutusiga. Kasuliku kasutusea määramisel võetakse arvesse nii füüsiline kui ka moraalne kulumine.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	2,5 - 10%	10 - 40 aastat
Seadmed	15 - 33%	3 - 6 ² aastat
Sõidukid	5 - 10%	5 - 10 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Muud tulud on esitatud kas muude ärituludena (seotud äritegevusega) või finantstuludena (seotud finantseerimistegevusega).

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kulud on lähtuvalt oma iseloomust jagatud muutuvkuludeks (realiseerimiskulud) ning perioodikuludeks (turustus- ja üldhalduskulud, muud ärikulud ning finantskulud). Muutuvkulude esitamise aluseks on tulude-kulude

vastavuse printsiip. Perioodikulused ei kapitaliseerita. Kulude esitamise aluseks finantskuludena on nende seotus investeerimis- või finantseerimistegevusega.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 15.06.2004 vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

16.05.2004

AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1. Raha ja pangakontod**

Raha ja pangakontodena on seisuga 31.12.2003.a. sularaha jääk kassas ning saldod pangas summas 51 230 kr.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu koosnevad ostjatelt laekumata arvetest summas 339 840 kr.

Lisa 3. Viitlaekumised

Viitlaekumised koosnevad 2004.a laekuvatest pangakontode intressidest 2003.a. eest summas 11 krooni.

Lisa 4. Maksud

	31.dets.03		31.dets.02	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5400	0	-35626
Üksikisiku tulumaks		0	0	0
Erisoodustuste tulumaks		0	0	0
Sotsiaalmaks		0	0	0
Töötuskindlustusmaks		0	0	0
Kohustuslik pensionikindlustus		0	0	0
Maksude intressid	8	0	0	0
KOKKU	8	5400	0	-35626

Lisa 5. Põhivarad

	Masinad ja seadmed
--	--------------------

Seisuga 11.10.2002	
Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	0

Liikumine 2002	
Põhivara sissetulek	250820
Arvestatud kulum	-8864

SISSE 2003

16.03.2004

Seisuga 31.12.2002	
Soetusmaksumus	250820
Akumuleeritud kulum	-8864
Jääkmaksumus	241956

Liikumine 2003	
Põhivara sissetulek	0
Arvestatud kulum	-62705

Seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	250820
Akumuleeritud kulum	-71569
Jääkmaksumus	179251

Lisa 6. Pika- ja lühiajalised kohustused

Lühiajalised finantskohustused hõlmavad laenukohustust summas 236 629 kr. intressiga 12% aastas. 2002.a. laenumakseid ei tasutud. 2003. aastal tasuti laenumakseid summas 60 341 krooni ja intresse 31 130 krooni.

Lisa 7. Netorealisatsioon

Calemon Halduse OÜ 2003.a netorealisatsioon oli 343'575 kr. Tegevus toimus 100% Eesti Vabariigis.

16.05.2004

Juhatuses allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on heaks kiitnud üldkoosolekule 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb 16 lehel tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Juhatusesimees Heiti Gross 16. juuni 2004

NISS

16.06.2004

Calemon Halduse OÜ
osanike otsus "2003. majandusaasta aruande kinnitamisest ja
kasumi jaotamisest"

Registrikood: 10894760

Aadress: Püssirohu 6, 10132, Tallinn

Vastu võetud Tallinnas 15.06.2004

Osaühingu osanikud Anne Veermäe (i.k.45604120213 Elukoht: Tallinn, Koorti 1-44),
Heiti Gross (i.k.34612090280 Elukoht: Tallinn, Paasiku 4-165), kellega oli esindatud
400 häält 400-st (100%), seega on osanike koosolek otsustusvõimeline.

Calemon Halduse OÜ eelmiste perioodide jaotamata kasum on 35 418.- krooni.

Calemon Halduse OÜ 2003.a. kasum oli 248 847.- krooni

Seega on osaühingul jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003 288 265 krooni

OSANIKE KOOSOLEK OTSUSTAS:

1. Kinnitada osaühingu 2003. majandusaasta aruanne

2. Kasumi jaotamine

2.1. Väljamakseid osanikele ei tehta, jättes ettevõtte kasumi summas 288 265
krooni jaotamata.

2.2. jaotamata kasum summas 288 265 kr jätta ettevõttesse.

3. Juhatusel käesolev otsus ellu viia.

Osanik Anne Veermäe

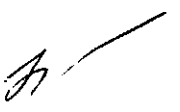
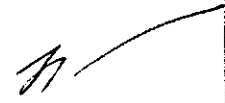


Osanik Heiti Gross



OSAÜHING CALEMON HALDUSE
Registrikood 10894760

OSANIKE NIMEKIRI
2003.a.majandusaasta aruande kinnitamise seisuga

Kande nr	Aktsiate omanik (registrikood ja aadress)	Osa väärtus	Märkused (koormatiseid, muudatused, osaga seotud erisused jne)	Juhatusel liikme allkiri
1.	Heiti Gross Isikukood 34612090280 Elukoht: Tallinn, Paasiku 4-165	280 OSA 28 000 EEK		
2.	Anne Veermäe Isikukood 45604120213 Elukoht: Tallinn, Koorti 1-44	120 OSA 12 000 EEK		

16.05.2004
SISSE
11.11.2004
Tallinn, 16.05.2004