

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Osaühing CALLADA INVEST**registrikood: 11242120**

tänava/talu nimi, Veetorni 4

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 10119

maakond: Harju maakond

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Eraldised	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Callada Invest OÜ on aruandeaastal oma tegevuses hoo maha võtnud, nagu nähtub ka finantsnäitajatest. Põhitegevuseks kujunes aruandeaastal siiski infotehnoloogia - ja puhastusteenuse müük väikeettevõtetele.

2008 aastal moodustas Callada Invest OÜ müügitulu 58 651 krooni, millest 57 % moodustas infotehnoloogia teenuse müük ja 43 % puhastusteenuse müük .

Vaatamata turu aeglustumisele, olulisi muutusi ettevõtte tegevusele senistes väljaõeldud põhimõtetes 2010.aastal ette näha ei ole. Ebapiisav nõudlus ka keerulised finantstingimused ei luba suuri plaane 2010 aastal ette võtta. Põhieesmärk on püsijäämine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- Callada Invest OÜ majandusaasta 2009 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt;
- raamatupidamise aastaaruanne annab õige ja õiglase ülevaate Callada Invest OÜ finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest;
- Callada Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatusel liige

Ants Susi

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	309 521	313 564	
Nõuded ja ettemaksed	59 715	18 255	2
Kokku käibevara	369 236	331 819	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 665	28 568	4
Kokku põhivara	13 665	28 568	
Kokku varad	382 901	360 387	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 500	33 000	5,13
Võlad ja ettemaksed	104 591	109 404	6
Eraldised	26 582	26 582	7
Kokku lühiajalised kohustused	164 673	168 986	
Kokku kohustused	164 673	168 986	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 500	40 500	8
Kohustuslik reservkapital	4 050	4 050	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 851	185 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 827	-39 044	
Kokku omakapital	218 228	191 401	
Kokku kohustused ja omakapital	382 901	360 387	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	58 651	154 808	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 200	-76 947	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 919	-71 753	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 903	-17 424	4
Muud ärikulud	-122	-24	
Ärikasum (-kahjum)	28 507	-11 340	
Finantstulud ja -kulud	-1 680	-1 122	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 827	-12 462	
Tulumaks	0	-26 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 827	-39 044	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 507	-11 340	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 903	17 424	4
Kokku korrigeerimised	14 903	17 424	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 460	-10 513	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 813	-34 637	
Laekunud intressid	0	3	12
Makstud intressid	-1 680	-1 125	12
Kokku rahavood äritegevusest	-4 543	-40 188	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-25 424	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-25 424	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 400	221 000	5,13
Saadud laenude tagasimaksed	-5 900	-188 000	5,13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500	33 000	
Kokku rahavood	-4 043	-32 612	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	313 564	346 176	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 043	-32 612	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	309 521	313 564	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 500	4 050	285 895	330 445
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-39 044	-39 044
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2008	40 500	4 050	146 851	191 401
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			26 827	26 827
31.12.2009	40 500	4 050	173 678	218 228

Osakapitali kohta täpsem informatsioon lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Callada Invest OÜ 2008 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti heast raamatupidamistavast lähtudes. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ja lootusetuid nõudeid 2009. majandusaastal ei esinenud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetamismaksumus ületab 4000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kulumi normid on sõltuvalt konkreetsest põhivara artiklist 20-40% aastas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 554	5 815	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 161	9 990	3
Tulevaste perioodide kulud	0	2 450	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	59 715	18 255	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 161	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 161	0	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	25 424	11 780	37 204
Akumuleeritud kulum	-12 706	-3 930	-16 636
Jääkmaksumus	12 718	7 850	20 568
Ostud ja parendused	0	25 424	25 424
Amortisatsioonikulu	-10 164	-7 260	-17 424
31.12.2008			
Soetusmaksumus	25 424	37 204	62 628
Akumuleeritud kulum	-22 870	-11 190	-34 060
Jääkmaksumus	2 554	26 014	28 568
Amortisatsioonikulu	-2 554	-12 349	-14 903
31.12.2009			
Soetusmaksumus	25 424	37 204	62 628
Akumuleeritud kulum	-25 424	-23 539	-48 963
Jääkmaksumus	0	13 665	13 665

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juhatuse liikmega seotud ettevõtted	33 500	33 500			13
Lühiajalised laenud kokku	33 500	33 500			
Laenukohustused kokku	33 500	33 500			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juhatuse liikmega seotud ettevõtted	33 000	33 000			13
Lühiajalised laenud kokku	33 000	33 000			
Laenukohustused kokku	33 000	33 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	4 591	9 404
Dividendivõlad	100 000	100 000
Kokku võlad ja ettemaksed	104 591	109 404

Lisa 7 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2009
Arvestuslik dividendid tulumaks	26 582	26 582
Kokku eraldised	26 582	26 582

	31.12.2007	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2008
Arvestuslik dividendi tulumaks	0	26 582	26 582
Kokku eraldised	0	26 582	26 582

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 500	40 500
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osade nimiväärtus 40 500 krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 651	154 808
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	58 651	154 808
Kokku müügitulu	58 651	154 808
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ventilatsiooni ehitismüük	0	100 000
Infotehnoloogia müük	33 656	54 808
Puhastusteenus	24 995	0
Kokku müügitulu	58 651	154 808

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	10 318	31 217
Raamatupidamisteenusekulu	3 400	6 550
Muud administratiivsed tegevuskulud	201	33 986
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 919	71 753

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Antud majandusaastal puudusid ettevõttel töötajad ,seega ei arvestatud ka töötasu.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	0	3
Intressikulud	-1 680	-1 125
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 680	-1 122

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 500	33 000

OÜ Callada Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

2009 aastal saadud juhatuse liikmega seotud ettevõttelt laenu summas 6400 krooni (2008: 221 000 krooni) ja tagastatud laenu 5900 krooni (2008 : 188 000 krooni). Laenu intressimäär 5 % aastas, millelt on arvestatud intressikulu aruandeaastal 1680 krooni (2008:1125 krooni).

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing CALLADA INVEST (registrikood: 11242120) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS SUSI	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 827
Kokku	173 678
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 678
Kokku	173 678

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	33656	57.38%	Jah
Muu teenindus	96099	24995	42.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Susi	37005300267	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55560600
E-posti aadress	ants.susi@mail.ee