

02.07.2004

KLAVIS OÜ

.....lk. nr. 26743 !

2003.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tyia Ostrov

Äriregistri nr:	10016019
Juriidiline aadress:	Karksi, Karksi vald, Viljandi mk 69104
Tegevuskoha aadress:	Laki 5, Tallinn 10621
Telefon:	6550 200
Faks:	6550 201
Elektronpost:	guido@klavis.ee
Kodulehekül:	www.klavis.ee
Põhitegevusala	Lamineeritud ja niiskuskindla vineeri maaletoomine ja hulgimüük
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Guido Taliaru
Audiitor	Noto OÜ

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne lk 3

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon lk 4

Bilanss lk 5

Kasumiaruanne lk 7

Rahavoogude aruanne lk 8

Omakapitali muutuste aruanne lk 9

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel
rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused lk 10

Lisa 2 Ostjatelt laekumata nõuded ja ostjate ettemaksed lk 14

Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded lk 14

Lisa 4 Maksunõuded ja –kohustused lk 15

Lisa 5 Varud lk 15

Lisa 6 Materiaalse põhivara liikumine lk 16

Lisa 7 Kasutus- ja kapitalirent lk 17

Lisa 8 Võlad tarnijatele lk 18

Lisa 9 Müügitulu tegevusalade lõikes lk 18

Lisa 10 Muud äritulud ja -kulud lk 18

Lisa 11 Rahavoogude aruanne lk 19

Juhatuse allkirjad 2003.aasta majandusaasta aruandele lk 19

2003.a. MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE

Firma tegeleb lamineeritud ja veekindla vineeri maaletoomise ja hulgimüügiga Tallinnas alates 2000.a. augustist.

Läti Vineerikombinaat oli 2003 aastal põhiline vineeri tarnija. 2002a. lõpul sõlmiti eellepingud interjööri vineeri sisseveoks Venemaa vineeri tootjatega. Tänapäevaseks tarnime vene päritolu vineeri koostöös Leedu vineerimüüjatega. Lisaks pakume klientidele lisateenust vineeri mõõtu lõikamisel, selleks otstarbeks soetati 2003. aastal kaks saagi.

Firma müügikäive oli 2003. aastal 21,7 miljonit krooni, kasvades aastaga 28,1% e 4,75 miljoni krooni võrra. Ettevõtte kasum enne makse vähenes 8% e 110,5 tuh kr. Puhaskasumi vähenemise tingis ettevõtte tulumaksu kajastamine tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Puhaskasum vähenes võrreldes 2002.a. 39,5%. 2003.a majandusaastat võib pidada firmale edukaks, kuna suutsime säilitada ja laiendada müügiturgu peamiselt kvaliteetse kauba ja hea klienditeendusega. Klavis OÜ materiaalsed investeeringud masinatesse, seadmetesse ja inventari 2003 aastal 790,1 tuh krooni ja olid seotud tegevuse laiendamisega.

Käesoleval aastal plaanime säilitada turuosa lamineeritud vineeri müügi osas ja veelgi hõivata turgu interjöörvineeri müügil. Käibekasvu prognoosime 30%.

Majandusaastal töötas firmas keskmiselt 6 täistööajaga töötajat. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid aruandeaastal 1 607,7 tuh krooni, kasvades möödunud aastaga võrreldes 25,4%. Tööjõukulude kasvu tingis palgakulude kasv.

2004 aastal on firmal kavas avada kauplus, mille müügisortimendiks kujuneb vineerist kontorimööbel, vineerist detailid ja mittestandardse mõõduga vineerplaadid.

Ille Taliaru

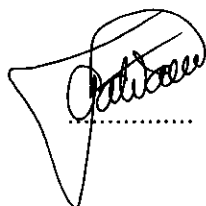
juhatuse liige



05.05.2004

Guido Taliaru

juhatuse liige



05. Mai 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Klavis 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 OÜ Süsi SG finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ✓ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ✓ OÜ Klavis on jätkuvalt tegutsev.

Ille Taliaru

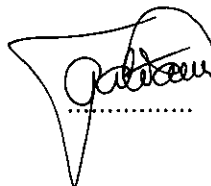
juhatuse liige



05.05.2004

Guido Taliaru

juhatuse liige



05. Mai 2004

BILANSS

<i>Kroonides</i>			
AKTIVA (varad)	<i>Lisa</i>	31.12.03.	31.12.02.
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		862 436	668 833
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		1 410 203	1 433 048
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-23 418	-18 418
Kokku		1 386 785	1 414 630
Muud nõuded	3		
Muud lühiajalised nõuded		325 000	250 260
Kokku		325 000	250 260
Viitlaekumised (aruandeperioodil laekumata tulud)			
Intressid	3	22 961	4 820
Muud viitlaekumised		3 541	14 055
Kokku		26 502	18 875
Ettemaksed			
Maksude etemaksed ja tagasinõuded	4	92 341	195 873
Tulevaste perioodide kulud		17 904	22 080
Kokku		110 245	217 953
Varud	5		
Müügiks ostetud kaubad		1 779 411	1 512 742
Ettemaksed tarnijatele			14 736
Kokku		1 779 411	1 527 478
KÄIBEVARA KOKKU		4 490 379	4 098 029
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6		
Muud pikajajlised nõuded		11 800	11 800
Kokku		11 800	11 800
Materiaalne põhivara	6		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		253 208	253 208
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		1 110 413	615 109
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		223 171	192 697
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-455 163	-316 190
Kokku		1 131 629	744 824
PÕHIVARA KOKKU		1 143 429	756 624
AKTIVA (varad) KOKKU		5 633 808	4 854 653

PASSIVA (kohustused ja omakapital)		<i>Lisa</i>	31.12.03.	31.12.02.
KOHUSTUSED				
Lühiajalised kohustused				
Võlakohustused	7			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		161 597	163 095	
Kokku		161 597	163 095	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	2	3 781	569	
Võlad tarnijatele	8	2 785 671	2 438 794	
Maksuvõlad	4	124 851	77 887	
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)				
Võlad töövõtjatele		150 784	174 507	
Muud		34		
Kokku		150 818	174 507	
Lühiajalised kohustused kokku		3 226 718	2 854 852	
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised võlakohustused				
Laenud võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	7	293 876	77 341	
Kokku		293 876	77 341	
Pikaajalised kohustused kokku		293 876	77 341	
KOHUSTUSED KOKKU		3 520 594	2 932 193	
OMAKAPITAL				
Osakapital nimiväärtuses		100 000	100 000	
Reservid				
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 012 460	430 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		990 754	1 382 288	
OMAKAPITAL KOKKU		2 113 214	1 922 460	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		5 633 808	4 854 653	

KASUMIARUANNE

	<i>Lisa</i>	2003.a	<i>Kroonides</i> 2002.a
Tulud			
Müügitulu	9	21 599 068	16 935 308
Muud äritulud	10	47 330	180 653
Tulud kokku		21 646 398	17 115 961
 Kulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		17 156 027	13 033 515
Mitmesugused tegevuskulud		1 155 656	1 093 840
Tööjõu kulud		1 607 696	1 282 230
Palgakulu		1 204 264	960 314
Sotsiaalmaksud		403 432	321 916
Põhivara kulum ja väärtuse langus		266 734	221 695
Muud ärikulud	10	80 532	31 992
Kulud kokku		20 266 645	15 663 272
 Ärikasum (-kahjum)		1 379 753	1 452 689
 Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-127 964	-88 058
Muud finantstulud ja -kulud	3	20 046	17 657
Kokku finantstulud ja -kulud		-107 918	-70 401
 Kasum (kahjum) majandustegevusest		1 271 835	1 382 288
 Kasum (-kahjum) enne maksustamist		1 271 835	1 382 288
Tulumaks		281 081	
 Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		990 754	1 382 288

RAHAVOOGUDE ARUANNE

		<i>Kroonides</i>
	<i>Lisa</i>	2003.a 2002.a
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum		1 379 753 1 452 689
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	266 734 221 695
Kasum (kahjum) põhivara müügist	10	-40 554 3 958
Kasum (kahjum) põhivara mahakandmisest		8 000
Ostjate nõuete muutus		27 845 -649 124
Muude nõuete muutus		260
Viitlaekumiste muutus	11	10 515 -10 228
Ettemaksete muutus		107 708 -131 409
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		146 328 -790 761
Varude muutus		-251 933 -481 131
Ostjate ettemaksete muutus		3 212 -3 455
Tarnijatele tasumata arvete muutus	11	314 447 984 330
Maksuvõlgaade muutus		46 964 38 074
Viitvõlgaade (aruandeperioodil maksmata kulude) muutus		-23 689 90 494
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		340 934 1 109 443
Makstud intressid		-127 964 -88 058
Makstud ettevõtte tulumaks		-281 081
Kokku rahavoog äritegevusest		1 432 217 1 435 835
RAHAVOOD INVESTEERMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara soetus	6;7	-171 596 -142 138
Materiaalse põhivara müük	7	116 819 80 952
Muude finantsinvesteeringute müük		8 098
Antud laenud	3	-75 000 -100 000
Saadud intressid		1 904 17 228
Kokku rahavoog inveseerimistegevusest		-127 873 -135 860
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	7	-310 741 -165 729
Makstud dividendid		-800 000 -675 676
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 110 741 -841 405
Rahavood kokku		193 603 458 570
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		668 833 210 263
Raha ja raha ekvivalentide muutus		193 603 458 570
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		862 436 668 833

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- perioodi kasum	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2001.a.	100 000	10 000	152 833	953 015	1 215 848
Sissetulek			277 339	1 382 288	1 659 627
<i>sh aruandeaasta kasumist</i>			277 339	1 382 288	1 659 627
Väljaminek				953 015	953 015
<i>sh eelmiste perioodide kasumisse</i>				277 339	277 339
<i>sh dividendideks</i>				500 000	500 000
<i>sh dividendide tulumaksuks</i>				175 676	175 676
Saldo seisuga 31.12.2002.a.	100 000	10 000	430 172	1 382 288	1 922 460
Sissetulek			582 288	990 754	1 573 042
<i>sh aruandeperioodi kasumist</i>			582 288	990 754	1 573 042
Väljaminek				1 382 288	1 382 288
<i>sh eelmiste perioodide kasumisse</i>				582 288	582 288
<i>sh dividendideks</i>				800 000	800 000
Saldo seisuga 31.12.2003.a.	100 000	10 000	1 012 460	990 754	2 113 214

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Klavis 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Klavis kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogide aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Ostjatelt laekumata nõuded.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbeks meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Faktooring

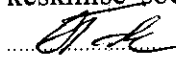
Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on


Ille Taliaru
juhatuse liige

madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel *Kaubad, toore, materjal ja teenused*.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 5000 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 eraldi eraldi varaobjektidena määrates 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluead.

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Rendivara parendused	21,4-26,5%	rendiperiood
Masinad ja seadmed	20-25%	4 - 5 aastat
Sõidukid	20-40%	2,5-5 aastat
Muu inventar	15-25%	4 - 7 aastat

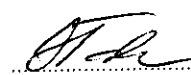
Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jäkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.


Ille Taliaru
juhatuse liige

Rendiarvestus

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rendipinna allrendist saadud tulud on kasumiaruandes saldeeritud rendikuludega

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendiks leotakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused.

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Potensiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Poteensiaalsete kohustuste osas peetakse arvestust bilansiväliselt ja kajastatakse aastaaruande lisades.

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01.01.2000.a mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise konseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.


Ille Taliaru
juhatuse liige

01.01.2003.a jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2003.a.on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamise kuupäeva 30.04.2004 vahemikul, 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.

Lisa 2. Ostjatelt laekumata nõuded ja ostjate ettemaksed

	31.12.2003.	31.12.2002.
Ostjatelt laekumata arved	1 410 203	1 433 048
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-23 418	-18 418
Kokku	1 386 785	1 414 630
 Ostjate ettemaksed	 3 781	 569

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2003.	31.12.2002.
Ebatõenäoliste arved perioodi alguses	18 418	18 418
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded	5 000	
Aruandeaastal lootusetuks hinnatud nõuded	2 800	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	23 418	18 418
Aruandeperioodi kuludesse kantud lootusetuid ja ebatõenäoliselt laekuvaid arveid	7 800	0

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

Ettevõtte on andnud laenu 2001.a. 150 tuh krooni, 2002.a. anti laenu täiendavalt juurde 100 tuh kr ja ühtlasi pikendati laenu tagastamise tähtaega 31.12.2004.a. Antud laenu intressimäär on 7% laenujäägilt aastas ja vastavalt lepingule kuulub intress maksmisele koos laenu põhiosa tagasimaksega.

2003.a. pikendati laenu tagastamist 31.12.2004.aastal, intressimäära ei muudetud. Väljaantud laenult on aruandeaasta tuludes arvestatud intresse 17,3 tuh kr krooni,

2003.a. anti laenu oma töötajale 75 tuh kr, intressimääraga 6% aastas ja tagastamise tähtajaga 1 aasta. Laenult on aruandeaasta tuludes arvestatud intresse 2,0 tuh kr, millest on seisuga 31.12.03.a laekunud 1,2 tuh kr.

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

	Saldo 31.12.2003.a.		Saldo 31.12.2002.a.	
	Ettemkas	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Käibemaks	92 339		195 873	
Ettevõtte tulumaks		10 776		703
Sotsiaalmaks		65 034		54 566
Kinnipeetud tulumaks		45 387		20 942
Töötuskindlustusmaks		2 884		1 676
Kohustuslik kogumispension		770		
KOKKU	92 339	124 851	195 873	77 887

Lisa 5. Varud

Varude grupp	31.12.2003.	31.12.2002.
Müügiks ostetud kaubad	1 779 411	1 512 742
<i>sh vineer</i>	1 762 811	1 437 168
<i>sh puidust mänguasjad</i>	16 600	23 342
<i>sh saematerjal</i>		52 232
Kokku	1 779 411	1 512 742

Varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Aastainventuuri käigus hinnati alla saagimisest järele jäänud vineermaterjali maksumust 16385 krooni võrra.

Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine

	Ehitised	Seadmed ja töövahendid	Transpordi- vahendid	Muu põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus					
Jääk 31.12.2002.a.	253 208	6 490	608 619	192 697	1 061 014
soetamine		173 552		30 474	204 026
soetamine kapitalirendi tingimustel			616 586		616 586
müük			294 834		294 834
Jääk 31.12.2003.a.	253 208	180 042	930 371	223 171	1 586 792
Akumuleeritud kulum					
Jääk 31.12.2002.a.	52 121	2 298	204 268	57 503	316 190
arvestatud kulum	53 120	15 366	157 240	41 008	266 734
müük			127 761		127 761
Jääk 31.12.2003.a.	105 241	17 664	233 747	98 511	455 163
Jääkväärtus					
seisuga 31.12.2002.a.	201 087	4 192	404 351	135 194	744 824
seisuga 31.12.2003.a.	147 967	162 378	696 624	124 660	1 131 629

Põhivarana kajastatakse vara maksumusega üle 10 000 krooni ja kasutusajaga üle ühe aasta.

Väheoluline vara kantakse kuludesse. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Masinad ja seadmed 20-40%, inventar 15-25% aaastas.

Rendipinna väljaehitus on arvele võetud 2002 a. ehitisena summas 173 208 ja amortiseeritakse rendiperioodi lõpuks 09.08.2005

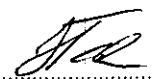
Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Kolme kehtiva kapitalirendi lepinguga soetatud põhivarade maksumused bilansis olid järgmised:

Materiaalse põhivara grupp	Transpordivahendid
Soetusmaksumus 31.12.2003	856 650
Jääkmaksumus 31.12.2003	696 624

2003.a. sõlmiti kaks kapitalirendi lepingut, sõiduauto ja tõstuki välja ostmiseks, 2002.a. on kehtiv leping sõiduauto väljaostmiseks.

Pikaajalise nõudena on kajastatud rendilepingu järgi tasutud garantiisumma 11 800 krooni rendileandjale. Leping on sõlmitud kuni 09.08.2005.a. Rendiettemakset ei diskonteeritud aastaaruandes, kuna rendiperiood lõpeb 2005.a ja ettevõtte soovib rendipinda osta, milleks peetakse läbirääkimisi rendileandjaga. Diskonteerimise tulemusel oleks ettemaks vähenenud ja intressikulu suureneud ca 1,5 tuhat krooni võrra.


Ille Taliaru
juhatuse liige

Lisa 7. Kasutus- ja kapitalirent

A. Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel ühte transpordivahendit. Leping on sõlmitud viieks aastaks ja lõpeb 2005.a. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 32 200 krooni. Järgmistel perioodidel, kehtiva lepingu alusel tasumisele kuuluvad kasutusrendi maksed jagunevad ajaliselt:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	32 200	32 200
2 aastat	21 467	21 467

B. Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Transpordivahendid			KOKKU
<i>Renditud varad, lepingute sõlmimise aastad</i>	Toyota Corolla 2002.a.	Mazda MPV 2003.a.	Laotõstuk Balcanar 2003.a.	
Kohustus seisuga 31.12.2003.a.	77 341	179 647	198 484	455 472
sh makseperiood alla 1. aasta	53 634	53 786	54 177	161 597
sh makseperiood 1-5 aastat	23 707	125 862	144 307	293 876
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	49 327	53 231	94 416	196 974
Aruandeperioodil makstud intressid	8 770	15 191	15 191	39 152
Alusvaluuta	EEK	EEK	EEK	
Maksetähtajad	iga kuu	iga kuu	iga kuu	
Keskmine intressimäär	8,4%	7,9%	7,9%	

2003.a. jaanuaris lõpetati ennetähtaegselt kapitalirendi leping AS Hansa Liising ja osteti välja väikekaubik. Seisuga 31.12.2002.a. oli tasumata vara väljaostumakse 113 767 krooni. Väljaostetud kaubik müüdi ja müügihind arveldati tasa Mazda MPV esimese sissemaksega. Nimetatud mitterahaline tehing on elimineeritud rahavoogude aruandes. Lõpetatud lepingu eest 2003.a. intresse ei tasutud. Kokku tasuti kapitalirendi makseid 2003.a. 310 741 krooni.

Lisa 8. Võlad tarnijatele

	Kohustus 31.12.2003.a.	
	EEK	EUR
Võlad tarnijatele		
võlg ostetud kauba eest Läti tarnijale	2 655 029	169 693
võlg teenuste eest Eesti tarnijatele	48 786	
võlg põhivara eest (elimineeritud rahavoogude aruandes)	32 430	
võlg tollimaaklerile impordi käibemaksu eest	49 426	
Kokku	2 785 671	169 693

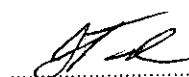
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusalad	Realiseerimise netokäive kokku			
	2003.a		2002.a	
	summa	%	summa	%
Kogu käive	21 599 068	100,0%	16 935 308	100,0%
<u>Müük tegevusalade lõikes</u>				
Vineeri müük	21 502 320	99,6%	16 834 444	99,4%
Muu kauba müük	96 748	0,4%	100 864	0,6%
Käive Eesti Vabariigis kokku	21 599 068	100,0%	16 935 308	100,0%

Lisa 10. Muud äritulud ja -kulud

A. Muud äritulud

	2003.a.	2002.a.
Netokasum valuutakursimuutustest kohustustelt tarnijate ees		117 039
Materiaalse põhivara müük	40 554	
Kindlustushüvitised	6 000	31 715
Muud tulud	776	31 899
Kokku muud äritulud	47 330	180 653


Ille Taliar
juhatuse liige

B. Muud ärikulud

	2003.a.	2002.a.
Netokahjum valuutakursimuutustest kohustustelt tarnijate ees	14 291	
Materiaalse põhivara müük		3 956
Ettevõtlusega otseslt mitteseotud kulud koos maksudega	66 241	28 036
Kokku muud ärikulud	80 532	31 992

Lisa 10. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

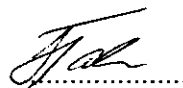
- Põhivarade soetamisel tekkinud tasumata kohustus summas 32 430 krooni, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt *Tarnijatele tasumata arvete muutus*.
- Väljaantud laenudelt laekumata intress, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt *Viitlaekumiste muutus*.

Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele

OÜ Klavis juhatus on koostanud 2003.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Ille Taliaru

juhatuse liige



05.05.2004

Guido Taliaru

juhatuse liige



05. Mai 2004

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ KLAVIS osanikule

Olen kontrollinud Osaühingu KLAVIS 31.12.2003.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4-19. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003.a. finantstulemuseks 990 754 krooni kasumit ja bilansi mahuks seisuga 31.12.2003.a. 5 633 808 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ KLAVIS finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a. ning siis lõppenud majandusaasta kasumit ja rahavoogusid.

05. mail 2004.a, Viljandi



Kersti Koval
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr 393
Elukoht Viljandi

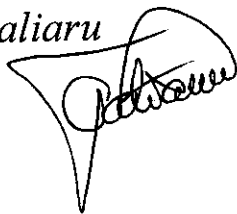
PÄRNU MAAKOHTU REGISTRIOSAKOND

TEATIS OÜ KLAVIS OSANIKU KOHTA SEISUGA
05.05.2004.

1 .Guido Taliaru 36206206034, elukoht Vainu 7 10922 Tallinn
1 osa nimiväärtusega 100 000 krooni.

Guido Taliaru

juhataja

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Guido Taliaru', written over a stylized, abstract graphic element that resembles a large, thin, curved line or a signature flourish.