

04.07.2005

.....lk. nr. **31852**

MAJANDUSAASTA ARUANNE

[Signature]
Aru Iammik

01.01.2004.a – 31.12.2004.a

Ärinimi:	KLAVIS OÜ
Äriregistri nr:	10016019
Juriidiline aadress:	Karksi, Karksi vald, Viljandi mk 69104
Tegevuskoha aadress:	Laki 5, Tallinn 10621
Telefon:	+372 65 50 203
Faks:	+372 65 50 201
Elektronpost:	klavis@klavis.ee
Kodulehekülg:	www.klavis.ee
Põhitegevusala:	Lamineeritud ja niiskuskindla vineeri maaletoomine ja hulgimüük

Sisukord

Tegevusaruanne	lk 3
<u>Raamatupidamise aastaaruanne</u>	
Juhatuse deklaratsioon	lk 4
Bilanss	lk 5
Kasumiaruanne	lk 7
Rahavoogude aruanne	lk 8
Omakapitali muutuste aruanne	lk 9
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel	
rakendatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	lk 10
Lisa 2 Ostjatele laekumata nõuded ja ostjate ettemaksed	lk 13
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded	lk 14
Lisa 4 Maksunõuded ja -kohustused	lk 14
Lisa 5 Varud	lk 15
Lisa 6 Materiaalse põhivara liikumine	lk 15
Lisa 7 Kapitali- ja kasutusrent	lk 16
Lisa 8 Võlad tarnijatele	lk 17
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	lk 17
Lisa 10 Müügitulu tegevusalade lõikes	lk 18
Lisa 11 Muud äritulud ja -kulud	lk 18
Lisa 12 Rahavoogude aruanne	lk 19
Lisa 13 Potentsiaalsed kohustused	lk 19
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega	lk 19
Juhatuse allkirjad 2004.aasta majandusaasta aruandele	lk 20
2004.a kasumi jaotamise ettepanek	lk 21
Osanike nimekiri	lk 22
Audiitori järeldusotsus	lk 23



Ille Taliar
juhatuse liige

2004.a. MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE

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

Läti Vineerikombinaat oli 2004 aastal põhiline vineeri tarnija. Tänapäevaseks tarnime vene päritolu vineeri koostöös Leedu vineerimüüjatega. Lisaks vineeri mõõtu lõikamisele pakume klientidele lisateenusena vineeri lihvimist, freesimist ja viimistlemist looduslike õlidega. Firma on soetanud selleks vajaminevaid tööriistu ja viimistlusmaterjale. Vineeri lai sortiment tingib vajaduse juurde rentida laopinda.

Firma müügikäive oli 2004. aastal 27,4 miljonit krooni, kasvades aastaga 27% ehk 5,8 miljoni krooni võrra. 2004.a majandusaastat võib pidada firmale edukaks, kuna suutsime säilitada ja laiendada müügiturгу peamiselt kvaliteetse kauba ja hea klienditeenindusega.

Klavis OÜ materiaalsed investeeringud masinatesse, seadmetesse ja inventari 2004 aastal 615,2 tuhat krooni ja olid seotud tegevuse laiendamisega.

Käesoleval aastal plaanime säilitada turuosa lamineeritud vineeri müügi osas ja valmistame ette vineerist mööbli tootmise alustamist tellimustööna. Käibekasvu prognoosime 30%.

Majandusaastal töötas firmas keskmiselt 8 täistööajaga töötajat. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid aruandeaastal 2 176,5 tuhat krooni, kasvades möödunud aastaga võrreldes 35,4%. Tööjõukulude kasvu tingis palgakulude kasv.

2005.a on ettevõtte käivitanud projekti vineeri viimistlemiseks ja töötlemiseks looduslike õlidega. Ehitusmessilt leidsime koostööpartneri, kelle tooteid kasutame viimistlemiseks. Vähesel määral on plaanis toota ka eritellimusel valmistatavat vineermööblit, mida tutvustati Kanal 2 saates Kodustuudio. Jätkame ka kontaktide otsimist vineeri importimiseks Venemaalt, sel eesmärgil külastasime ka Peterburi ehitusmessil.

Ille Taliaru

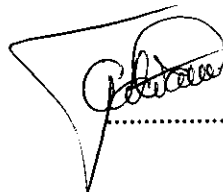
juhatuse liige



14.04.....2005

Guido Taliaru

juhatuse liige



14.04.....2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

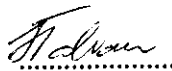
JUHATUSE DEKLARATSIOON

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 Klavis 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



14.04.2005

Guido Taliaru

juhatuse liige



14.04.2005

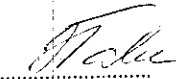
BILANSS

Kroonides

AKTIVA (varad)	<i>Lisa</i>	31.12.04.	31.12.03.
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		838 966	862 436
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		1 551 837	1 410 203
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-25 481	-23 418
Kokku		1 526 356	1 386 785
Muud nõuded	3		
Muud lühiajalised nõuded		185 000	325 000
Kokku		185 000	325 000
Viitlaekumised (aruandeperioodil laekumata tulud)			
Intressid	3	9 000	22 961
Muud viitlaekumised		5 972	3 541
Kokku		14 972	26 502
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4		92 341
Tulevaste perioodide kulud		57 526	17 904
Kokku		57 526	110 245
Varud	5		
Müügiks ostetud kaubad		2 453 442	1 779 411
Ettemaksed tarnijatele		676	
Kokku		2 454 118	1 779 411
KÄIBEVARA KOKKU		5 076 938	4 490 379
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud pikaajalised nõuded			11 800
Kokku			11 800
Materiaalne põhivara	6		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		173 208	253 208
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		1 296 481	1 110 413
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		259 866	223 171
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-661 916	-455 163
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		43 293	
Kokku		1 110 932	1 131 629
PÕHIVARA KOKKU		1 110 932	1 143 429
AKTIVA (varad) KOKKU		6 187 870	5 633 808


Ille Taliaru
juhatuse liige

PASSIVA (kohustused ja omakapital)		31.12.04.	31.12.03.
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	7	142 087	161 597
Kokku		142 087	161 597
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	2	5 917	3 781
Võlad tarnijatele	8	1 223 816	2 785 671
Maksuvõlad	4	593 531	124 851
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	9	224 537	150 784
Muud			34
Kokku		224 537	150 818
Lühiajalised kohustused kokku		2 189 888	3 226 718
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	7	371 293	293 876
Kokku		371 293	293 876
Pikaajalised kohustused kokku		371 293	293 876
KOHUSTUSED KOKKU		2 561 117	3 520 594
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		100 000	100 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		812 460	1 012 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 704 229	990 754
OMAKAPITAL KOKKU		3 626 689	2 113 214
PASSIVA KOKKU		6 187 870	5 633 808

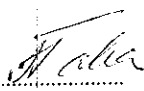

Ille Taliaru
juhatuse liige

KASUMIARUANNE

	<i>Lisa</i>	2004.a	<i>Kroonides</i> 2003.a
Tulud			
Müügitulu	<i>10</i>	27 424 934	21 599 068
Muud äritulud	<i>11</i>	29 362	47 330
Tulud kokku		27 454 296	21 646 398
Kulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		20 229 485	17 156 027
Mitmesugused tegevuskulud		1 378 842	1 155 656
Tööjõu kulud		2 176 544	1 607 696
palgakulu		1 630 370	1 204 264
sotsiaalmaksud		546 174	403 432
Põhivara kulum ja väärtuse langus		321 694	266 734
Muud ärikulud	<i>11</i>	132 782	80 532
Kulud kokku		24 239 347	20 266 645
Ärikasum (-kahjum)		3 214 949	1 379 753
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud	<i>2,7</i>	-111 757	-127 964
muud finantstulud ja -kulud	<i>3</i>	19 410	20 046
Kokku finantstulud ja -kulud		-92 347	-107 918
Kasum (kahjum) majandustegevusest		3 122 602	1 271 835
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		3 122 602	1 271 835
Tulumaks	<i>12</i>	418 373	281 081
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		2 704 299	990 754

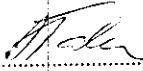
RAHAVOOGUDE ARUANNE

	<i>Lisa</i>	2004.a	<i>Kroonides</i> 2003.a
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		3 214 949	1 379 753
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	309 411	266 734
Kasum (kahjum) põhivara müügist	11	-29 362	-40 554
Kasum (kahjum) põhivara mahakandmisest	6	12 283	
Ostjate nõuete muutus		-139 571	27 845
Muude nõuete muutus			260
Viitlaekumiste muutus	12	20 530	10 515
Ettemaksete muutus	12	64 519	107 708
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-54 522	146 328
Varude muutus		-674 707	-251 933
Ostjate ettemaksete muutus		2 136	3 212
Tarnijatele tasumata arvete muutus	12	-1 576 092	314 447
Maksuvõlgaade muutus		468 616	46 964
Viitvõlgade (aruandeperioodil maksmata kulude) muutus		73 719	-23 689
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemakse muutus		-1 031 557	340 934
Makstud intressid	2,7	-111 757	-127 964
Makstud ettevõtte tulumaks		-418 373	-281 081
Kokku rahavoog äritegevusest		1 216 365	1 432 217
RAHAVOOD INVESTEERMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetus	6,7	-91 167	-171 596
Materiaalse põhivara müük	7,11	80 000	116 819
Antud laenud	3	-20 000	-75 000
Antud laenude tagasimaksed	3	160 000	
Saadud intressid	3,12	10 410	1 904
Kokku rahavoog investeerimisteggevusest		139 243	-127 873
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	7	-188 324	-310 741
Makstud dividendid		-1 190 754	-800 000
Kokku rahavood finantseerimisteggevusest		-1 379 078	-1 110 741
Rahavood kokku		-23 470	193 603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		862 436	668 833
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-23 470	193 603
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		838 966	862 436


Ille Taliaru
juhatuse liige

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	<i>Kroonides</i>				
	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- perioodi kasum	KOKKU
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
Sissetulek				2 704 229	2 704 299
<i>sh aruandeperioodi kasumist</i>				2 704 229	2 704 229
Väljaminek			200 000	990 754	1 190 754
<i>sh dividendideks</i>			200 000	990 754	1 190 754
Saldo seisuga 31.12.2004.a.	100 000	10 000	812 460	2 704 229	3 626 689


Ille Taliaru
juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Klavis 2004.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 lisa 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis 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

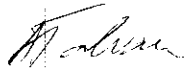
Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta 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 madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto


Ille Taliaru
juhatuse liige

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 arvele eraldi varaobjektidena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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 parendusteid, 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.

Rendiarvestus

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul


Ille Taliar
juhatuse liige

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 rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustused

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

Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte 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.

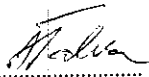
Ettevõtte tulumaks

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.

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 31.12.2004.a on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga


Ille Taliaru
juhatuse liige

valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

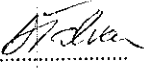
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarede ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamise kuupäeva 01.04.2005 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

	31.12.2004.	31.12.2003.
Ostjatelt laekumata arved	1 551 837	1 410 203
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-25 481	-23 418
Kokku	1 526 356	1 386 785
Ostjate ettemaksed	5 917	3 781
Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:		
	31.12.2004.	31.12.2003.
Ebatõenäolistest arved perioodi alguses	23 418	18 418
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded	2 063	5 000
Aruandeaastal lootusetuks hinnatud nõuded		2 800
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	25 481	23 418
Aruandeperioodi kuludesse kantud lootusetuid ja ebatõenäoliselt laekuvaid arveid	2 063	7 800

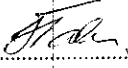

Ille Taliaru
juhatuse liige

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	Antud laenud	Eraisikud	Töötajad	KOKKU
Laenud seisuga 31.12.2003.a.		250 000	75 000	325 000
Aruandeperioodil antud laenud			20 000	20 000
Aruandeperioodil tagastatud laenud		100 000	60 000	160 000
Laenud seisuga 31.12.2004		150 000	35 000	185 000
<i>Tagastamise tähtajad</i>		<i>31.12.2005.</i>	<i>31.07.2005.</i>	
Laekumata intressid seisuga 31.12.2003.a.		21 699	875	22 574
Aruandeperioodil arvestatud intressid		14 590	3 798	18 388
Aruandeperioodil laekunud intressid		27 289	4 673	31 962
<i>Intressimäär</i>		<i>4%</i>	<i>4%</i>	
Laekumata intressid seisuga 31.12.2004.a.		9 000	0	9 000

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

	Saldo 31.12.2004.a.			Saldo 31.12.2003.a.	
	Ettemaks	Kohustus	sh intress	Ettemaks	Kohustus
Käibemaks		351 790	9	92 339	
Ettevõtte tulumaks		46 064	222		10 776
Sotsiaalmaks		112 286			65 034
Kinnipeetud tulumaks		75 528			45 387
Töötuskindlustusmaks		4 983			2 884
Kohustuslik kogumispension		2 880			770
KOKKU		593 531	231	92 339	124 851


Ille Taliaru
juhatuse liige

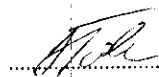
Lisa 5. Varud

Varude grupp	31.12.2004.	31.12.2003.
Müügiks ostetud kaubad	2 453 442	1 779 411
sh vineer	2 447 447	1 762 811
sh puidust mänguasjad	5 995	16 600
Ettemaksed tarnijatele	676	
Kokku	2 454 118	1 779 411

Varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Aruandeaasta kuludesse on kantud ebakvaliteetset materjali summas 25 664 krooni. Aastainventuuri käigus hinnati alla saagimisest järele jäänud vineermaterjali maksumust 18 342 krooni võrra.

Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine

	Ehitised	Seadmed ja töövahendid	Transpordi- vahendid	Muu põhivara	Ettemaksed põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus						
Jääk 31.12.2003.a.	253 208	180 042	930 371	223 171	0	1 586 792
soetamine				62 110	43 293	105 403
soetamine kapitalirendi tingimustel			509 754			509 754
müük	-80 000		-323 686			-403 686
mahakandmine				-25 415		-25 415
Jääk 31.12.2004.a.	173 208	180 042	1 116 439	259 866	43 293	1 772 848
Akumuleeritud kulum						
Jääk 31.12.2003.a.	105 241	17 664	233 747	98 511		455 163
arvestatud kulum	47 120	36 333	182 248	43 710		309 411
müük	-14 000		-75 526			-89 526
mahakandmine				-13 132		-13 132
Jääk 31.12.2004.a.	138 361	53 997	340 469	129 089	0	661 916
Jääkväärtus						
seisuga 31.12.2003.a.	147 967	162 378	696 624	124 660	0	1 131 629
seisuga 31.12.2004.a.	34 847	126 045	775 970	130 777	43 293	1 110 932


Ille Taliaru
juhatuse liige

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% aastas. 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 31.12.2004	1 042 718
Jääkmaksumus 31.12.2004	766 463

Pikaajalise nõudena oli kajastatud rendilepingu järgi tasutud garantiisumma 11 800 krooni ruumide rendileandjale. Leping oli sõlmitud tähtajaga kuni 09.08.2005.a.

Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrent

A. Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Transpordivahendid					KOKKU
	Renditud varad, lepingute sõlmimise aastad	Toyota Corolla 2002.a.	Mazda MPV 2003.a.	Laotõstuk Balcanar 2003.a.	Mitsubishi Pajero Wagon 2004.a.	
Kohustus seisuga 31.12.2004.a.		23 707		143 759	345 914	513 380
sh makseperiood alla 1. aasta		23 707		58 068	60 312	142 087
sh makseperiood 1-5 aastat				85 691	285 602	371 293
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed		53 634	13 046	54 725	163 840	285 245
Aruandeperioodil makstud intressid		4 463	3 295	12 435	13 125	33 318
Alusvaluuta		EEK	EEK	EEK	EEK	
Maksetähtajad		iga kuu	iga kuu	iga kuu	iga kuu	
Intressimäär		8,4%	7,9%	7,9%	5,9%	

2004.a. aprillis katkestati Mazda MPV kapitalirendi leping AS Hansa Liising ja loovutati ostueesõigus. Liisingueseme turuhinna ja tasumata rendimaksete vahe 96 921 krooni arveldati tasa Mitsubishi Pajero esimese sissemaksega.


Ille Taliaru
juhatuse liige

B. 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:

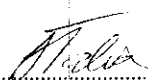
	Masinaid ja seadmed	KOKKU
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	21 467	21 467

Lisa 8. Võlad tarnijatele

	Kohustus 31.12.2004.a.	
	EEK	LVL
Võlad tarnijatele		
sh võlg ostetud kauba eest Läti tarnijale	1 132 992	50 530
sh võlg teenuste eest Eesti tarnijatele	76 587	
sh võlg põhivara eest (elimineeritud rahavoogude aruandes)	14 237	
Kokku	1 223 816	50 530

Lisa 9. Võlad töövõtjatele

	Kohustus 31.12.2004.a.	Kohustus 31.12.2003.a.
Väljamaksmata töötasu	105 843	59 353
Puhkustasude kohustus (koos sotsiaalmaksudega)	118 694	91 431
KOKKU	224 537	150 784

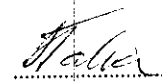

Ille Taliaru
juhatuse liige

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusalad	Müügikäive kokku			
	2004.a		2003.a	
	summa	%	summa	%
Kogu käive	27 424 934	100,0%	21 599 068	100,0%
<u>Müük tegevusalade lõikes</u>				
Vineeri müük	27 328 116	99,6%	21 502 320	99,6%
Muu kauba müük	96 818	0,4%	96 748	0,4%
Käive Eesti Vabariigis kokku	27 424 934	100,0%	21 599 068	100,0%

Lisa 11. Muud äritulud ja -kulud

<i>A. Muud äritulud</i>		
	2004.a.	2003.a.
Materiaalse põhivara müük	29 362	40 554
Kindlustushüvitised		6 000
Muud tulud		776
Kokku muud äritulud	29 362	47 330
<i>B. Muud ärikulud</i>		
	2004.a.	2003.a.
Netokahjum valuutakursimuutustest kohustustelt tarnijate ees	34 482	14 291
Ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulud koos maksudega	98 300	66 241
Kokku muud ärikulud	132 782	80 532


Ille Taliaru
juhatuse liige

Lisa 12. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud - investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Põhivarade soetamisel tekkinud tasumata kohustus summas 14 237 krooni, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt *Tarnijatele tasumata arvete muutus*.
- Väljaantud laenudelt laekumata intress 9 000 krooni, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt *Viitlaekumiste muutus*.
- Pikaajalise ettemakse 11 800 krooni muutumine lühiajaliseks, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt *Ettemaksete muutus*.

Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 3 516 335 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 843 920 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 672 415 krooni.

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

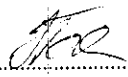
Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Osahingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

OÜ Klavis on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud allrendi- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Tehingu sisu	Tehingu summa	Tasutud 2004.a.	Nõude summa 31.12.2004.
Müügid					
OÜ Plekimeistrid	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	Ruumide allrent	21 880	11 800	10 080
OÜ Plekimeistrid	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	Muu kauba müük	9 693	6 579	3 114
Kokku			31 573	18 379	13 194

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

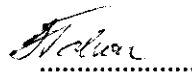

Ille Taliaru
juhatuse liige

Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

OÜ Klavis juhatus on koostanud 2004.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Ille Taliaru

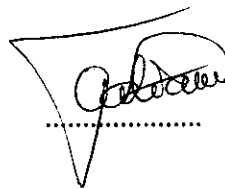
juhatuse liige



14.04.....2005

Guido Taliaru

juhatuse liige

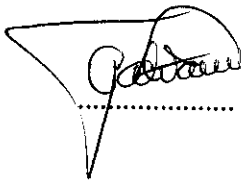


14.04.....2005

OÜ KLAVIS osanike nimekiri seisuga 14.04.2005.a.

Osaniku nimi	Elukoht	Isikukood	Osa nimiväärtus
Guido Taliaru	Vainu 7 10922 Tallinn	36206206034	100 000 EEK

Ille Taliaru juhatuse liige  14.04.....2005

Guido Taliaru juhatuse liige  14.04.....2005

Audiitorbüroo Noto

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ KLAVIS osanikule

Olen kontrollinud Osaühingu KLAVIS 31.12.2004.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4-20. 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 2004.a. finantstulemuseks 2 704 229 krooni kasumit ja bilansi mahuks seisuga 31.12.2004.a. 6 187 870 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ KLAVIS finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a. ning siis lõppenud majandusaasta kasumit ja rahavoogusid.

14. aprill 2005.a, Viljandi



Kersti Koval
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr 393
Elukoht Viljandi