

TARBE NIAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSETEENIND

28. 06. 2005

221445730

log

# OÜ KIVILIIV

## Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2004  
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2004

Äriregistri kood: 10270396  
Aadress: Viitka, Vastseliina vald, Võru mk. 65201  
Telefon: 78 29233  
Faks: 78 29233  
Elektronpost: [kiviliiv@hotmail.ee](mailto:kiviliiv@hotmail.ee)

Põhitegevusala: Karjäärimajandus, liiva töötlemine  
Tegevjuht: Kalmer Kikkas  
Audiitorkontroll: Tiit Simo

Dokumentide loetelu, mis saadetakse  
majandusaasta aruandest eraldi:

- audiitori järeldusotsus;
- majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek;
- osanike nimekiri.

**TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD**

28-06-2005

**SISUKORD**

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....                                   | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....                              | 4  |
| BILANSS.....                                                   | 4  |
| KASUMIARUANNE.....                                             | 5  |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE.....                                       | 6  |
| OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE .....                             | 7  |
| LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....                      | 8  |
| Lisa 1    Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ..... | 8  |
| Lisa 2    Raha järeleandajad .....                             | 11 |
| Lisa 3    Nõuded ostjate vastu .....                           | 11 |
| Lisa 4    Ettemaksed .....                                     | 12 |
| Lisa 5    Varad .....                                          | 12 |
| Lisa 6    Investeeringud tütarettevõtja osadesse .....         | 12 |
| Lisa 7    Materiaalne põhivara .....                           | 13 |
| Lisa 8    Lühiajalised võlakohustused .....                    | 13 |
| Lisa 9    Võlakohustused .....                                 | 14 |
| Lisa 11    Kapitalirent .....                                  | 14 |
| Lisa 12    Maksuvõlad.....                                     | 15 |
| Lisa 13    Viitvõlad .....                                     | 15 |
| Lisa 14    Omakapitali lisa .....                              | 15 |
| Lisa 15    Tehingud seotud osapooltega.....                    | 16 |
| Lisa 16    Müügitulu.....                                      | 16 |
| Lisa 17    Ärikulud .....                                      | 16 |
| Lisa 18    Finantstulud ja -kulud.....                         | 17 |
| JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE .....         | 18 |
| JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....           | 19 |

Juhatuse liige:



TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

28-06-2005

## JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

oooooooooooooooooooo

Ettevõtte tegevuses tuleb juurde uus tegevusharu, kõnnitee kivide tootmine, mis omakorda jaguneb press-ja valatud kivideks.

Olulisemad sündmused majandusaastal olid garaazihoone ost ja renoveerimine 1,008milj., kopa Furakawa W-625 ost, kõnnitee kivide valmistamiseks seadmete ost ja Külaoru kinnistu ost.

Järgneval majandusaastal on kavas paigaldada seadmed Külaoru kinnistul asuvasse hoonesse ja rakendada need töösse.

Koostada ekspordiplaan.

Arendustegevuse projektiks aruandeaastal ning järgnevatel aastatel on tütarettevõttega seotud väljaminekud.

Aruandeaastal palgalist juhatust ei olnud, sest omanikud on samaaegselt juhtkonnas.

Aruandeaastal maksti dividende.

Töötajate tasu üldsumma aruandeaastal oli 853 958

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 10

Aruande koostamise perioodil on hakatud paigaldama seadmeid Külaoru kinnistul asuvasse hoonesse.

Juhatuse liige:



TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

28.06.2005

.....

## BILANSS

(kroonides)

| VARAD                        | 31.12.2004.a     | 31.12.2003.a     | Lisad |
|------------------------------|------------------|------------------|-------|
| <b>Käibevara</b>             |                  |                  |       |
| Raha ja pangakontod          | 413 892          | 61 883           | 2     |
| Nõuded ostjate vastu         | 454 080          | 1 715 110        | 3     |
| Ettemaksed                   | 112 913          | 67 027           | 4     |
| Varud                        | 489 090          | 446 896          | 5     |
| <b>Käibevara kokku</b>       | <b>1 469 975</b> | <b>2 290 916</b> |       |
| <b>Põhivara</b>              |                  |                  |       |
| Pikaajalised finantseeringud | 284 299          | 300 443          | 6,15  |
| Materiaalne põhivara         | 4 107 306        | 2 809 142        | 7     |
| <b>Põhivara kokku</b>        | <b>4 391 605</b> | <b>3 109 585</b> |       |
| <b>VARAD KOKKU</b>           | <b>5 861 580</b> | <b>5 400 501</b> |       |

## KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

## Kohustused

## Lühiajalised kohustused

|                                      |                |                  |        |
|--------------------------------------|----------------|------------------|--------|
| Võlakohustused                       | 278 171        | 448 990          | 8,9,11 |
| Võlad tarnijatele                    | 434 548        | 601 748          |        |
| Maksuvõlad                           | 67 030         | 19 022           | 12     |
| Viitvõlad                            | 133 899        | 126 482          | 13     |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b> | <b>913 648</b> | <b>1 196 242</b> |        |

## Pikaajalised kohustused

|                                      |                  |                  |      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------|
| Pikaajalised võlakohustused          | 299 270          | 578 875          | 9,11 |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b> | <b>299 270</b>   | <b>578 875</b>   |      |
| <b>Kohustused kokku</b>              | <b>1 212 918</b> | <b>1 775 117</b> |      |

## Omakapital

|            |        |        |    |
|------------|--------|--------|----|
| Omakapital | 40 000 | 40 000 | 14 |
| Reservid   | 6 000  | 6 000  |    |

Eelmiste perioodide jaotamata

|                            |           |           |  |
|----------------------------|-----------|-----------|--|
| kasum(kahjum)              | 3 379 383 | 2 238 227 |  |
| Aruandeaasta kasum(kahjum) | 1 223 279 | 1 341 157 |  |

## Omakapital kokku

|                                       |                  |                  |  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--|
| <b>Omakapital kokku</b>               | <b>4 648 662</b> | <b>3 625 384</b> |  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> | <b>5 861 580</b> | <b>5 400 501</b> |  |

Juhatuse liige:



4

ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKSKuup. .... 08.06.2005  
Allkiri .....  
Tiit Simo audiitor

**TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD**

28-06-2005

## KASUMIARUANNE

(kroonides)

Skeem 1

|                                         | 2004.a           | 2003.a           | Lisad |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|-------|
| Müügitulu                               | 7 501 380        | 9 022 434        | 16    |
| Muud äritulud                           | 2 993            | 1 302            |       |
| <b>Äritulud kokku</b>                   | <b>7 504 373</b> | <b>9 023 736</b> |       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused     | 2 703 865        | 4 270 329        | 17    |
| Muud tegevuskulud                       | 1 357 607        | 1 836 071        | 17    |
| Tööjõukulud                             | 1 141 195        | 680 047          | 17    |
| Põhivara kulum ja väärtuste langus      | 964 242          | 821 654          | 7     |
| <b>Ärikskulud kokku</b>                 | <b>6 166 909</b> | <b>7 608 101</b> |       |
| <b>Äriksasum</b>                        | <b>1 337 464</b> | <b>1 415 635</b> |       |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>           | <b>-67 115</b>   | <b>-50 943</b>   | 18    |
| <b>Kasum enne tulumaksustamist</b>      | <b>1 270 349</b> | <b>1 364 692</b> |       |
| Tulumaks                                | -47 070          | -23 535          | 14    |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)</b> | <b>1 223 279</b> | <b>1 341 157</b> |       |

Juhatus liige:



5

**ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS**  
Kuup. .... 28.06.2005  
Allkiri .....  
Tiit Simo audiitor

28-06-2005

## RAHAVOOGUDE ARUANNE

.....

| RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST                   | 2004              | 2003             | Lisad |
|------------------------------------------|-------------------|------------------|-------|
| Ärikasum                                 | 1 337 464         | 1 415 635        |       |
| Materiaalse põhivara kulum               | 964 242           | 821 654          | 7     |
| Kasum/kahjumpsõhivaratehingutest         | -8 475            | 0                |       |
| Kapitalirenddi võlgnevuse korrigeerimine | -1 433            | 0                |       |
| Lühiajaliste nõuete muutus               | 1 215 144         | -1 584 024       |       |
| Varude muutus                            | -42 194           | -14 557          |       |
| Lühiajaliste kohustuste muutus           | -111 774          | 579 647          |       |
| Makstud intressid                        | -56 921           | -79 890          | 18    |
| Makstud tulumaks                         | -47 070           | -23 535          | 14    |
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>            | <b>3 248 981</b>  | <b>1 114 930</b> |       |
| <b>INVESTEERIMISTEGEVUSE</b>             |                   |                  |       |
| <b>RAHAVOOD</b>                          |                   |                  |       |
| Põhivara soetamine                       | -2 262 406        | -1 224 901       | 7     |
| s.h. kapitalirendi tingimustel           | 0                 | 756 000          |       |
| Põhivara müügihind                       | 8 475             | 0                |       |
| Laekunud intressid                       | 5 949             | 1 786            | 18    |
| <b>RAHAVOOD</b>                          | <b>-2 247 982</b> | <b>-467 115</b>  |       |
| <b>INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>           |                   |                  |       |
| <b>FINANTSEERIMISTEGEVUSE</b>            |                   |                  |       |
| <b>RAHAVOOD</b>                          |                   |                  |       |
| Dividendide maksmine                     | -200 000          | -100 000         | 14    |
| Laenude tagasimaksmine                   | -29 949           | -77 659          |       |
| Saadud-makstud arvelduskrediit           | -4 640            | 4 640            | 8     |
| Tasutud pikaajalist järelmaksu           | -7 906            | -5 805           |       |
| Kapitalirendimaksete tasumine            | -406 495          | -494 748         |       |
| <b>RAHAVOOD</b>                          | <b>-648 990</b>   | <b>-673 572</b>  |       |
| <b>FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>          |                   |                  |       |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                    | <b>352 009</b>    | <b>-25 757</b>   |       |
| <b>RAHA ALGJÄÄK</b>                      | <b>61 883</b>     | <b>87 640</b>    |       |
| <b>RAHA LÖPPJÄÄK</b>                     | <b>413 892</b>    | <b>61 883</b>    |       |

Juhatuse liige:



6

ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS  
Kuup. .... 28.06.2005  
Allkiri .....  
Tiit Simo audiitor

**TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD**

28-06-2005

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

(kroonides)

|                                 | Osakapital    | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | Omakapital<br>kokku |
|---------------------------------|---------------|------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>31.12.2002. a</b>            | <b>40 000</b> | <b>6 000</b>                 | <b>2 338 227</b>   | <b>2 384 227</b>    |
| Dividendide<br>väljakuulutamine |               |                              | -100 000           | <b>-100 000</b>     |
| Aruandeaasta puhaskasum         |               |                              | 1 341 157          | <b>1 341 157</b>    |
| <b>31.12.2003. a</b>            | <b>40 000</b> | <b>6 000</b>                 | <b>3 579 384</b>   | <b>3 625 384</b>    |
| Dividendide<br>väljakuulutamine | 0             | 0                            | -200 000           | <b>-200 000</b>     |
| Aruandeaasta puhaskasum         | 0             | 0                            | 1 223 279          | <b>1 223 279</b>    |
| <b>31.12.2004. a</b>            | <b>40 000</b> | <b>6 000</b>                 | <b>4 602 663</b>   | <b>4 648 662</b>    |

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 14.

Juhatuse liige:



7

**ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS**  
Kuup. ... 28.06.2005  
Allkiri ...  
Tiit Simo audiitor

**LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

28-06-2005

**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ Kiviliiv raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

***Raha ja raha ekvivalendid***

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

***Nõuded***

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

- “muud tegevuskulud” - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;
- “finantstulud ja -kulud” – lühi ja pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded;

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

***Tulu kajastamine***

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Juhatuse liige:



8

ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS  
Kuup. ... 08.06.2005 ...  
Allkiri ...  
Tiit Simo audiitor



28-06-2005

**Varud**

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

**Investeeringud tütarettevõtjate osadesse**

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtja kontrollib. Tütarettevõtjate osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse:

- investori osalusega muutustes tütarettevõtja omakapitalis;
- omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga;
- omandamisel tekkinud omandatud varade õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga;
- investori ning tütarettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumite ja kahjumite elimineerimisega.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

**Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhatuse liige:



9

ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS  
Kuup. ... 28.06.2005  
Allkiri ...  
Tiit Simo audiitor

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised

|                                        |         |               |
|----------------------------------------|---------|---------------|
| Maa                                    | 0%      |               |
| Ehitised ja rajatised                  | 4 %     |               |
| Masinad ja seadmed                     | 10-20 % | 2 8 -06- 2005 |
| Transpordivahendid                     | 20-25 % |               |
| Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-30 % | .....         |

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

### **Finantskohustused**

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" (lisas 20 real "intressikulu").

### **Ettevõtte tulu maksustamine**

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 24/76. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast

Juhatuse liige:



10

ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS  
Kuup. .... 28.06.2005 .....  
Allkiri .....  
Tiit Simo audiitor

omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada suurendamiseks.

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

28-06-2005

### **Rendiarvestus**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

### **Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

## **Lisa 2 Raha japangakontod**

Raha ja pangakontodel on kajastatud ettevõtte pangakontodel olev jääk summas 196 892 303 krooni ja rahaturufondi osakud summas 217 000 krooni.

|                                         | <b>Rahaturufondi osakud</b> |
|-----------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Bilansiline väärtus 31.12.2003.a</b> | <b>0</b>                    |
| Soetatud 2004.a                         | 6 195 000                   |
| Müüdud 2004.a.                          | 5 978 000                   |
| <b>Bilansiline väärtus 31.12.2004.a</b> | <b>217 000</b>              |

OÜ Kiviliiv ostis 2004 aastal Hansapanga rahaturufondi osakuid, teenides osakutulu 5 736 krooni.

## **Lisa 3 Nõuded ostjate vastu**

|                                   | <b>31.12.2004a</b> | <b>31.12.2003.a</b> |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------|
| Nõuded ostjate vastu 0-3 kuud     | 451 615            | 1 688 936           |
| 3-6 kuud                          | 2 465              | 14 784              |
| 6-8 kuud                          | 0                  | 11 390              |
| <b>Nõuded ostjate vastu kokku</b> | <b>454 080</b>     | <b>1 715 110</b>    |

Juhatuse liige:



11

ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS  
Kuup. .... 28.06.2005 .....  
Allkiri .....  
Timo Simo audiitor

**Lisa 4 Ettemaksed**

28-06-2005

|                                 | 31.12.2004.a   | 31.12.2003.a  |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Käibemaks                       | 91 327         | 47 928        |
| Ettevõtte tulumaks              | 0              | 934           |
| Maa rendimakse ettemaks         | 588            | 588           |
| Muud tulevaste perioodide kulud | 20 998         | 17 578        |
| <b>Ettemaksed kokku</b>         | <b>112 913</b> | <b>67 028</b> |

Muud tulevaste perioodide kulud sisaldavad kindlustusmaksete ettemakseid ja perioodika tellimusi.

**Lisa 5 Varad**

|                      | 31.12.2004.a   | 31.12.2003.a   |
|----------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 84 090         | 41 896         |
| Valmistoodang        | 405 000        | 405 000        |
| <b>Varad kokku</b>   | <b>489 090</b> | <b>446 896</b> |

Ettevõtte materjali varud inventeeriti seisuga 31.12.2004. Tootmisprotsessi varustamisel materjaliga on lähtutud jooksvast varustamise põhimõttest.

Valmistoodangu varusid on hinnatud mahuarvestuse järgi. Seisuga 31.12.2004.a. on varusid arvel 2000 m<sup>3</sup>.

**Lisa 6 Investeeringud tütarettevõtja osadesse****OÜ Piusa Ürgoru Turism**

|                                                  |         |
|--------------------------------------------------|---------|
| Osalus tütarettevõtja omakapitalis aasta alguses | 100 %   |
| Bilansiline maksumus aasta alguses               | 130 443 |
| Aruandeaastal kapitaliosaluse kasum/kahjum       | -16 144 |
| Bilansiline maksumus aasta lõpus                 | 114 299 |
| Osalus tütarettevõtja omakapitalis aasta lõpus   | 100 %   |

Tütarettevõtja on Eestis registreeritud ettevõtte.

Juhatuse liige:



12

ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS  
Kuup. .... 28.06.2005  
Allkiri .....  
Tilt Sime audiitor

28-06-2005

**Lisa 7 Materiaalne põhivara**

|                                       | Maa ja<br>ehitised | Masinad<br>seadmed | Muu<br>inventar | Kokku             |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2003</b>      | <b>962 298</b>     | <b>4 098 317</b>   | <b>47 990</b>   | <b>5 108 605</b>  |
| Soetamine                             | 1 508 800          | 738 071            | 15 535          | 2 262 406         |
| Mahakantud põhivara                   | -149 000           | -333 731           |                 | -482 731          |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2004</b>      | <b>2 322 098</b>   | <b>4 502 657</b>   | <b>63 525</b>   | <b>6 888 280</b>  |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2003</b> | <b>-389 923</b>    | <b>-1 891 085</b>  | <b>-18 455</b>  | <b>-2 299 463</b> |
| Aruandeaasta amortisatsioon           | -133 893           | -821 026           | -9 323          | -964 242          |
| Mahakantud põhivara kulum             | 149 000            | 333 731            |                 | 482 731           |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2004</b> | <b>-374816</b>     | <b>-2 378 380</b>  | <b>-27 778</b>  | <b>-2 780 974</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2003</b>        | <b>573 375</b>     | <b>2 207 232</b>   | <b>29 535</b>   | <b>2 809 142</b>  |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2004</b>        | <b>1 947 282</b>   | <b>2 124 277</b>   | <b>35 747</b>   | <b>4 107 306</b>  |

Aruandeaastal soetati masinate remondiks ja garazeerimiseks masinakuur soetusmaksumuses 300 000 krooni, hoonele teostati renoveerimistöid summas 708 800 krooni. Uue tootmisharu käivitamiseks soetati Külaoru kinnistu soetusmaksumuses 500 000 krooni. Juhatuse otsusega võeti Külaoru kinnistu maa arvele summas 67 928 krooni ja hoone summas 432 072 krooni

Aruandeaastal soetatud masinad ja seadmed summas 738 071 krooni on kõik ettevõtte põhitegevuses rakendatavad masinad.

Muu inventarina soetati arvuti summas 15 535 krooni.

Aruandeaastal kanti juhatus otsusega maha ehitiste arvelt maha amortiseerunud osa summas 149 000 krooni. Amortiseerunud ja tootmiseks mittevajalikke seadmeid ja masinaid kanti maha summas 292 721 krooni.

Aruandeaastal müüdi amortiseerunud ja põhivara koosseisust 2004 aastal väljakantud Laadur K-701 müügihinnaga 10 000 krooni.

**Lisa 8 Lühiajalised võlakohustused**

| Võlakohustused                           | 31.12.2004.a   | 31.12.2003.a   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Lühiajalised laenud(krediit)             | 0              | 4 640          |
| Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed | 278 171        | 444 350        |
| järgmisel perioodil (vt.lisa 10)         |                |                |
| <b>Võlakohustused kokku</b>              | <b>278 171</b> | <b>448 990</b> |

Lühiajaliste laenude saldo seisuga 31.12.2003.a sisaldab:

Arvelduskrediidi jääki, mille intressimäär oli 9% aastas, alates 02.07.2003 on intressimäär 7,5% aastas. Arvelduskrediidi leping kehtib kirjeldatud tingimustel kuni 28.02.2004.a. Arvelduskrediidi limiit on 200 000 krooni. Arvelduskrediit on tagastatud.

Lühiajaliste laenude saldo seisuga 31.12.2004.a sisaldab:

Juhatus liige:



13

ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS  
Kuup. 28.06.2005  
Allkiri  
Tiit Simo audiitor

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil sisaldavad Furakawa 335-II lühiajalist osa summas 148 920 krooni, Furakawa-365 summas 47 800 krooni, mille järelmaks lõpeb 30.04.2005, sadulveok SCANIA R113 summas 24 291 krooni, mille järelmaks lõpeb 30.04.2005, murutraktor ATTILA 95 lühiajaline osa summas 23 274 krooni, sõiduauto VW Passat summas 23 878 krooni, mille järelmaks lõpeb 30.07.2007, ja Ala-Oru maa ostu järelmaks summas 10 008 krooni.

TARTU MAAKOHTUS  
REGISTRIOSSAKOOND  
SISSE TULNUD

28-06-2005

## Lisa 9 Võlakohustused

|                                          | 31.12.2004.a   | 31.12.2003.a     |
|------------------------------------------|----------------|------------------|
| Kohustuste lühiajaline osa ( vt. lisa 8) | 278 171        | 444 350          |
| Kohustuste pikaajaline osa               | 299 270        | 578 875          |
| <b>Võlakohustused kokku</b>              | <b>577 441</b> | <b>1 023 225</b> |

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a. koosnevad maa järelmaksu ja kapitalirendi kohustustest.

Kapitalirendi kohustuse lühiajaline osa summas 268 163 krooni ja pikaajaline osa summas 289 262 krooni.

Järelmaksuga riigimaa ostu pikaajaline osa 10 008 krooni lõpeb 10.06.2006 krooni, Furakawa 335-II summas 254 799 krooni lõpeb 30.07.2007, intressi määr 6%, murutraktor ATTILA 95 summas 34 463 krooni, intressiga 9%.

## Lisa 10 Laenu tagatis

1.Hansapangaga on sõlmitud hüpoteegi seadmise leping ja asjaõigusleping kinnistule OKKA summas 150 000 krooni ning kommertspandi leping summas 250 000 krooni.

2.Erastatud maa järelmaksu tagatiseks on hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks summas 50 400 krooni soetatud kinnistule ALA- ORU

3.OÜ Kiviliiva poolt on seatud hüpoteek Hansapanga kasuks summas 550 000 krooni Külaoru kinnistule.

## Lisa 11 Kapitalirent

|                         | 31.12.2004.a | 31.12.2003.a |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Kapitalirendi võlgnevus | 557 425      | 965 354      |
| sh. maksetähtajaga      |              |              |
| kuni üks aasta          | 268 163      | 406 495      |
| üle ühe aasta           | 289 262      | 558 859      |

Kapitalirendi tingimustel on renditud:

sadulveok Scania R113, intressiga 8%  
rataslaadur Furakawa 365, intressiga 8%  
VW Passat Variant 1,9 TDi, intressiga 8%  
murutraktor ATTILA 95, intressiga 9%  
laadur Furakawa 335-II, intressiga 6%

Juhatuse liige:



14

ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS  
Kuup. 08.06.2005  
Allkiri .....  
Tiit Simo audiitor

28-06-2005

**Lisa 12 Maksuvõlad**

|                         | 31.12.2004.a  | 31.12.2003.a  |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Üksikisiku tulumaks     | 33 193        | 9 311         |
| Ettevõtte tulumaks      | 703           | 0             |
| Sotsiaalmaks            | 31 245        | 9 205         |
| Muud maksuvõlad         | 552           | 506           |
| Töötukindlustus maks    | 1337          |               |
| <b>Maksuvõlad kokku</b> | <b>67 030</b> | <b>19 022</b> |

**Lisa 13 Viitvõlad**

|                              | 31.12.2004.a   | 31.12.2003.a   |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Töötasu võlgnevused          | 28 198         | 27 279         |
| Puhkusekohustus              | 64 442         | 31 711         |
| Arvestuslikud sotsiaalmaksud | 9 508          | 9 140          |
| Ressursimaks                 | 31 751         | 58 352         |
| <b>Viitvõlad kokku</b>       | <b>133 899</b> | <b>126 482</b> |

**Lisa 14 Omakapitali lisa**

Seisuga 31.12.2004. a jaguneb ettevõtte osakapital 40 000 krooni kaheks võrdseks osaks. 2004. aastal kuulutati välja dividende 200 000 krooni. Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis ettevõtte tulumaksu kulu summas 47 070 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna. 2004. a väljakuulutatud dividendid on aruandeperioodil välja makstud.

**Ettevõtte tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004. a moodustab 4 602 663 (31.12.2003. a: 3 579 384) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 104 639 (2003. a: 930 640) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 3 498 024 (2003. a: 2 648 744) krooni.

Juhatuse liige:



15

ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS  
Kuup. ... 28.06.2005  
Allkiri ...  
Tiit Simo audiitor

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD**Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega**

28-06-2005

OÜ Kiviliiv on ostanud teenuseid järgmiselt osapoolelt

| Ostud                  | 2004.a | 2003.a |
|------------------------|--------|--------|
| Piusa Ürgoru Turism OÜ | 0      | 48 000 |

Saldod seotud osapooltega

|                                          | 31.12.2004.a | 31.12.2003.a |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| Pikaajalised nõuded tütarettevõtja vastu | 170 000      | 170 000      |

Tütarettevõtjale antud laen on ilma intressita. Juhatuse hinnangul on antud laenu diskonteerimine 2004 aasta majandustulemusi arvestades mitteoluline.

**Lisa 16 Müügitulu**

OÜ Kiviliiv neto müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt. Kogu müük on toimunud Eestis.

| Tegevusalad            | 2004.a.          | %          | 2003.a.          | %          |
|------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| Omatoodete müük        | 3 866 007        | 52         | 4 828 210        | 53         |
| Ostukaupade müük       | 98 462           | 1          | 170 174          | 2          |
| Teenused               | 3 536 911        | 47         | 4 024 050        | 45         |
| <b>Müügitulu kokku</b> | <b>7 501 380</b> | <b>100</b> | <b>9 022 434</b> | <b>100</b> |

**Lisa 17 Ärikulud****Kaubad, toore, materjal ja teenused**

|                                                  | 2004.a           | %          | 2003.a           | %          |
|--------------------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| Materjalid                                       | 1 856 816        | 69         | 1 473 735        | 35         |
| Ostukaubad                                       | 51 095           | 2          | 26 600           | 1          |
| Transpordikulu                                   | 687 671          | 25         | 2 673 519        | 62         |
| Elektri kulu                                     | 108 283          | 4          | 96 475           | 2          |
| <b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b> | <b>2 703 865</b> | <b>100</b> | <b>4 270 329</b> | <b>100</b> |

Juhatuse liige:



16

ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS  
Kuup. 28.06.2005  
Allkiri Tiit  
Tiit Simo audiitor



28-06-2005

**Muud tegevuskulud**

.....

|                                | 2004.a           | %          | 2003.a           | %          |
|--------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| Mitmesugused tegevuskulud      | 522 463          | 39         | 1 051 851        | 57         |
| Ressursikulu/karjäär           | 261 399          | 19         | 162 302          | 9          |
| Kantselei                      | 40 188           | 3          | 61 757           | 3          |
| Kindlustus                     | 46 903           | 3          | 49 440           | 3          |
| Sidekulu                       | 42 792           | 3          | 38 549           | 2          |
| Transport                      | 102 433          | 8          | 158 055          | 9          |
| Rendikulu                      | 192 000          | 14         | 216 275          | 12         |
| Muud                           | 149 429          | 11         | 97 842           | 5          |
| <b>Muud tegevuskulud kokku</b> | <b>1 357 607</b> | <b>100</b> | <b>1 836 071</b> | <b>100</b> |

**Tööjõukulud**

|                          | 2004. a          | 2003. a        |
|--------------------------|------------------|----------------|
| Palgakulu                | 853 958          | 520 078        |
| Sotsiaalmaksud           | 287 237          | 159 969        |
| <b>Tööjõukulud kokku</b> | <b>1 141 195</b> | <b>680 047</b> |

**Lisa 18 Finantstulud ja -kulud**

|                                       | 2004.a         | 2003.a         |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum/kahjum kapitaliosaluse meetodil | -16 143        | 27 161         |
| Intressikulu                          | -56 921        | -79 890        |
| Intressitulud                         | 5 949          | 1 786          |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>   | <b>-67 115</b> | <b>-50 943</b> |

Juhatuse liige:



17

ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFitseerimiseks  
Kuup. ... 08.06.2005 .....  
Allkiri .....  
Tiit Simo audiitor

**TARTU MAAKOHUE  
REGISTRIKAMAKOND  
SISSE TULNUD****JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE  
AASTAARUANDELE**

28-06-2005

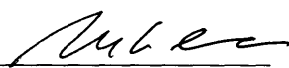
OÜ Kiviliiv juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 06.04.2005 vahemikul.

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

Juhatuse hinnangul on OÜ Kiviliiv jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

  
Kalmer Kikkas  
Juhatuse liige  
Madis Einla  
Juhatuse liige

Vana-Vastseliinas 06. aprillil 2005. a

Juhatuse liige:

18

**ALLA KIRJUTATUD  
IDENTIFITSEERIMISEKS**  
Kuup. ... 06.06.2005  
Allkiri ...  
Tilt Simo audiitor

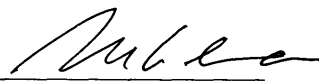
28-06-2005

## JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ..... ARUANDELE

OÜ Kiviliiv 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 06.mail 2005 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 06. mail 2005):



Kalmer Kikkas  
Juhatuse liige



Madis Einla  
Juhatuse liige

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

28-06-2005

**OÜ Kiviliiv osankele**

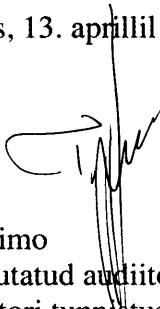
**Audiitori järeldusotsus 31.12.2004.a. lõppenud  
majandusaasta audiitorkontrolli kohta**

Olen kontrollinud **osaühingu Kiviliiv 31.12.2004.a.** lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **osaühingu Kiviliiv 2004.a.** majandusaasta finantsseisundit seisuga **31.12.2004.a.** ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus, 13. aprillil 2005



Tiit Simo  
Vannutatud audiitor  
Audiitori tunnistus nr. 290

28-06-2005

**Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek**

.....

OÜ Kiviliiv osanike üldkoosolek otsustas 2004 aasta lõpuks kogunenud 1 223 279 krooni suurust kasumit mitte välja võtta:

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| dividendideks                     | 0 krooni         |
| eelmiste perioodide kasumi arvele | 1 223 279 krooni |

Juhatuse liige:



28-06-2005

**Osanike nimekiri**

.....

Kalmer Kikkas, isikukood 36507236515, elukoht Vastseliina vald, Võru maakond,  
omab ühe osa: väärtus 20 000 krooni.

Madis Einla, isikukood 36208236511, elukoht Vastseliina vald, Võru maakond, omab  
ühe osa: väärtus 20 000 krooni.