

OÜ KAVALISK

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2004
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2004

Äriregistri number: 10449089

Postiaadress: Soosambla 18, Laagri,
Harjumaa 76401

Telefon: 5172074

Elektronpost: kaska@neti.ee

Põhitegevusala: raamatupidamisteenus ja
finantsalased konsultatsioonid

Juhataja: Liili Kaska

SISUKORD

Tiitelleht	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	7
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1 Materiaalne põhivara	9
Omanike nimekiri	10
Majandusaasta aruande allkirjad	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kavalisk alustas tegevust 1998. aasta mais.

Põhitegevusalaks on raamatupidamisteenus ja -konsultatsioon väikeettevõtetele.

Võrreldes 2003. aastaga kasvas 2004. aasta müügi käive 34%.

Põhikohaga töötajaid ettevõttes polnud. Juhatusel tasusid ei makstud.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekud ei tehtud. Samuti ei plaanita neid teha aastal 2005.

Aastaks 2005 tegevuse laiendamist ei prognoosita.

Juhataja
Liili Kaska

JUHATUSE DEKLARATSIOON

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

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 31.03.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil raamatupidamiskohuslase 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 Kavalisk jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004. aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhataja
Lilli Kaska

Tallinn, 2. aprill 2005

BILANSS

Kroonides

AKTIVA (varad)

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
Käibevara			
Raha ja pangakontod	35 681	8 179	
Muud nõuded	-	2 351	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	555		
Käibevara kokku	36 236	10 530	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	41 445	27 450	1
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-31 299	-27 450	
Materiaalne põhivara kokku	10 146	-	
Põhivara kokku	10 146	-	
 AKTIVA (varad) KOKKU	 46 382	 10 530	

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Lühiajalised kohustused			
Võlad			
tarnijatele	-	-	
Kohustused kokku	-	-	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reserv	4 000	-	
Muud reservid	9 000	-	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-16 670	-26 241	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	10 052	9 571	
Oma osad	-	-12 800	
Omakapital kokku	46 382	10 530	
 PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	 46 382	 10 530	

KASUMIARUANNE

kroonides

	2004	2003
Müügitulu	16 125	12 000
Realiseeritud teenuste kulu	-1 060	-1 560
Brutokasum	15 065	10 440
Turustuskulud	-	-
Üldhalduskulud	-5 178	-1 378
Muud äritulud	165	509
Muud ärikulud	-	-
Ärikasum (-kahjum)	10 052	9 571
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	-	-
Finantstulud ja -kulud kokku	-	-
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	10 052	9 571

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

	2004.a.	2003.a
Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasum	10 052	9 571
Materiaalse põhivara amortisatsioon	3 849	-
Muud nõuded	2 351	-
Ettemaksud	- 555	-
Võlad hankijatele	-	- 509
Viitvõlad	-	- 2 221
Kokku rahavood äritegevusest	15 697	6 841
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	- 13 995	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 13 995	-
Rahavood finatseerimistegevusest		
Reservide moodustamine	13 000	-
Osade müük	12 800	-
Kokku rahavood finatseerimistegevusest	25 800	-
Rahavood kokku	27 502	6 841
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 179	1 338
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 502	6 841
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 681	8 179

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

kroonides

	Moodustatud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Oma osad	Kokku
1.01.2003	Osakapital				
	40 000	-30 680	4 439	-12 800	959
Eelmiste perioodide kasum		4 439	-4 439		-
2003. aasta kasum			9 571		9 571
Oma osad					-
31.12.2003	40 000	-	9 571	-12 800	10 530
1.01.2004	40 000	-26 241	9 571	-12 800	10 530
Moodustatud reservid	13 000				13 000
2003. aasta kasum		9 571	-9 571		-
Aruandeaasta kasum			10 052		10 052
Oma osad				12 800	12 800
31.12.2004	40 000	13 000	-16 670	10 052	46 382

AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

OÜ Kavalisk 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Kavalisk kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusskeemi ja –meetodi muudatused

Arvestusskeemi muutusi aruandeperioodil ei ole.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real “Ebatõenäoliselt laekuvad arved”) ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------------|--------|
| • Muud masinad ja seadmed | 10-25% |
| • Inventar, tööriistad ja sisseade | 20-40% |

Tulude arvestus

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. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva 31.03.2005 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 raamatupidamise aastaaruande lisades.

LISAD

Aastaaruande lisa on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	27 450	27 450
Soetatud perioodi jooksul	13 995	13 995
Soetusmaksumus 31.12.2004	41 445	41 445
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-27 450	-27 450
Arvestatud kulum 2004.a.	-3 849	-3 849
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-31 299	-31 299
Jääkmaksumus 31.12.2003	-	-
Jääkmaksumus 31.12.2004	10 146	10 146

OMANIKE NIMEKIRI

OÜ Kavalisk osad suurusega 40.000 krooni on jagunenud järgmiselt:

Liili Kaska	isikukood 46107150236	osalus 75 %
Vahur Kaska	isikukood 46305210253	osalus 25 %

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Kavalisk 2004.aasta majandusaasta aruanne on kinnitatud 2. aprillil 2005.a.

Juhataja
Liili Kaska

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Seisuga 31.12.2004.a. on eelmiste perioodide ja aruandeaasta kahjum järgmine:

eelmiste perioodide jaotmata kahjum	-16 670	krooni
<u>aruandeaasta kahjum</u>	<u>10 052</u>	<u>krooni</u>
Kokku kahjum	-6 618	krooni

Aruandeaasta kasum summas 10 052 krooni otsustati kanda eelmiste perioodide kahjumi katteks.

Juhataja
Liili Kaska

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Kavalisk (registrikood: 10449089) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Liili Kaska (juhatuse liige)

Kinnitanud

21.04.2005