

OÜ KAVIAL

Madli Juhani
KONTROLLIYUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:	01. Jaanuar 2004.a.
Majandusaasta lõpp:	31. Detsember 2004.a.
Ärinimi:	OÜ KAVIAL
Aadress:	Peterburi tee 71, Tallinn 11415
Äriregistrikood:	10060472
Telefon:	6205089, 6205081
E-meil	kavial@infonet.ee
Audiitor:	Liidia Titjajeva
Dokumentide loetelu, mis lisatakse majandusaasta aruandele	1. Audiitori Järeldusotsus 2. Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek 3. Osanikinäride nimekiri

05.06.2005

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 1 Maksud ja maksuviivised.....	10
Lisa 2 Varud.....	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 4 Kapitalirent.....	12
Lisa 5 Pikaajalised	13
Lisa 6 Realiseerimise netokäive.....	13
Lisa 7 Muud ärituud.....	13
Lisa 8 Kaubad.materjal ja teenused.....	13
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. majandusaasta aruandele.....	14

05.05.2005

TEGEVUSARUANNE

OÜ KAVIAL asutati 1994 aastal. Samal aastal majandustegevusega ning 2004 aastani oli põhi-tegevuseks laagrite, rõngate, tööruustade varustamine ja nende turustamine. 2004 aastal realiseerimise netokäiva moodustas 14108,9 tuh. krooni, mis on 26,6% rohkem kui 2003 aastal.

Peamised tarnijad on :

- Läti, Leedu, Valgavene, Ukraina, Venemaa, Saksamaa, Soomi, Italia, Hispaania ja Eesti siseturg.
- OÜ KAVIAL majandustegevust iseloomustas 2004 aastal tootmismahu stabiliseerumine. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlusramisele praegustel turgudel. Oma positsiooni kinnitati Eesti ja Euro turul.
- 2004-2005 aastaks kavandame 35,0 mln. kroon soetama ehitus lao ja ofisiruumi investeerima. Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks, on OÜ KAVIAL põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eesti tasemel 35% positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine.
- Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 726,9 tuh. krooni, sealhulgas tegevjuhi, kes on ka juhatuse asimees 292,1 tuhat krooni. Töötajate arv oli aruandeperioodil 11. Nõukogus oli kolm liiget, kellele makstud tasud olid kokku 56,9 tuh. krooni. Mui soodustusi polnud.
- Osatühingul on osakapital 507 000 pai. Juhatuse on kolm liiget.
- Väljamakseid juhatuse liikmetele ei tehtud. Muid soodustusi polnud.
- 2004 majandusaastal raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmisi polnud.
- Pärast koostamine majandusaasta aruande 2005a OÜ KAVIAL jätkab oma tegevus.



Aleksandr Petrenko
Juhatuse esimees



Andrei Zaitsev
juhatuse liige



Vladimir Nikitenko
juhatuse liige

05. 05. 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab oü Kavial 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. oü KAVIAL on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Aleksandr Petrenko
Juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)



Andrei Zaitsev
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)



Vladimir Nikitenko
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)



Tallinn, 01. juuni 2005

06.06.2005

Bilanss
(eesti kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA (VARAD)		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	666 486	146 435
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt tasumata summad	826 969	454 829
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)		
Kokku	826 969	454 829
Muud nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	140 029	22 103
Kokku	140 029	22 103
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	53 355
Tulevaste perioodide kulud	21 079	16 274
Kokku	21 079	69 629
Varud		
Ostetud kaubad müügiks	9 587 900	6 927 370
Ettemaksed tarnijatele	53 444	124 296
Kokku	9 641 344	7 051 666
Käibevara kokku	11 295 907	7 744 662
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	852 099	255 060
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-105 916	-98 719
Kokku	746 183	156 341
Põhivara kokku	746 183	156 341
AKTIVA (VARAD) KOKKU	12 042 090	7 901 003



PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

31.12.2004 31.12.2003

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

388 417

0

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

8 061

32 126

Kokku

396 478

32 126

Võlad tarnijatele

404 698

88 875

Maksuvõlad

141 121

0

Viitvõlad (aruande perioodil tegemata väljamaksed)

Võlad töövõtjatele

81 112

83 241

Muud

169 678

59 740

Kokku

250 790

142 981

Lühiajalised kohustused kokku

1 193 087

263 982

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

295 818

407 936

Kokku

295 818

407 936

Pikaajalised kohustused kokku

295 818

407 936

KOHUSTUSED KOKKU

1 488 905

671 918

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses

507 000

507 000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

91 220

91 220

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

6 630 865

4 313 457

Aruandeaasta kasum (kahjum)

3 324 100

2 317 408

OMAKAPITAL KOKKU

10 553 185

7 229 085

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU

12 042 090

7 901 003



Aleksandr Petrenko
Juhatusesimees



Andrei Zaitsev
juhatuse liige



Vladimir Nikitenko
Juhatuseliige

Kasumiaruanne
(eesti kroonides)
SKEEM 1

	2004. a.	2003. a.
Müügitulu	14 108 856	11 142 926
Muud äritulud	27 083	76 804
Äritulud kokku:	14 135 939	11 219 730
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8 841 953	6 941 308
Muud tegevuskulud	587 258	795 126
Tööjõu kulud		
a) palgakulu	728 223	681 109
b) sotsiaalmaksud	246 559	226 384
c) töö kindlustus	3 356	3 142
d) puhkusreserv	81 294	79 354
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 377	20 238
Muud ärikulud	240 352	155 661
Ärikulud kokku	10 762 372	8 902 322
Ärikasum (-kahjum)	3 373 567	2 317 408
Finantstulud ja- kulud		
a) intressikulud	583	0
b) kasum(kahjum) valuutakursi muutustest	- 50 050	0
Kokku Finantstulud ja – kulud	-49 467	0
Kasum(kahjum) majandustegevusest	3 324 100	2 317 408
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	3 324 100	2 317 408



Aleksandr Petrenko
Juhatuse esimees



Andrei Zaitsev
juhatuse liige



Vladimir Nikitenko
Juhatuse liige

Rahavoogude aruanne
(eesti kroonides)

	2004. a.	2003. a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	+3 324 100	+2 317 408
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	+33 377	+20 238
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	-26 180	-21 180
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-663 361	+129 755
Varude muutus	-2 660 530	-230 7767
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	+431 749	-459 059
Makstud intressid		
Makstud ettevõtte tulumaks	+194 476	-44 248
Kokku rahavood äritegevusest	+633 631	-364 853
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-20 754	-12 915
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	+26 180	+21 180
Kapitalirendiliisig	-222 586	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-217 160	+8 265
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	+103 580	+274 936
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	+103 580	+274 936
Rahavood kokku	+520 051	-81 652
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	146 435	228 087
Raha ja raha ekvivalentide muutus	520 051	81 652
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	666 486	146 435


Aleksandr Petrenko
Juhatuse esimees


Andrei Zaitsev
Juhatuse liige


Vladimir Nikitenko
Juhatuse liige

Omakapitali muutuste aruanne
(eesti kroonides)

	Omakapital	Kohustuslik reservkapi-tal	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2003				
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	507 000	91 220	6 630 865	7 229 085
Korrigeeritud saldo				
2004. a. puhaskasum	0	0	3 324 100	3 324 100
Reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
31.12.2004	507 000	91 220	9 954 965	10 553 185



Aleksandr Petrenko
Juhatuse esimees



Andrei Zaitsev
juhatuse liige



Vladimir Nikitenko
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ KAVIAL 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ KAVIAL kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Nõuded ostja vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumus(s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Lisa 1 Maksud ja maksuviivised

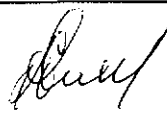
Maksuliik	31. detsember 2004		31. detsember 2003	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Käibemaks		100 186	53 134	
Üksikisiku tulumaks		14 687	0	
Sotsiaalmaks		24 415	0	
Töötuskindlustusmaks		990	0	
Kogumispensionimaks		140	0	
Tulumaks erisoodustelt		703	0	
Ettevõtte tulumaks		0	221	
Kokku		141 121	53 355	

Lisa 2 Varud

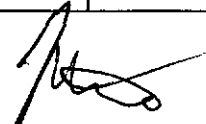
Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest Kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid Mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Varude jäägid on hinnatud keskmise kaalutus ostuhinna meetodil.

Varude rühm	Summa	Varude kirjeldus	Allahindluse summad
Ostetud kaubad müügiks	9 587 900	kokkulepinghind	
Ettemaksed tarnijatele	53 444	kokkulepinghind	
kokku	9 641 344		


Aleksandr Petrenko
Juhatuse esimees


Andrei Zaitsev
juhatuse liige


Vladimir Nikitenko
juhatuse liige

Lisa 3 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 kasutuselevõtmise 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 aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmisseadmed 10%
- Muud masinad ja seadmed 10%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10%

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Seisuga 01.01.2004			
- soetusmaksumus	177 412	77 648	255 060
- akumulieeritud kulum	59 901	38 818	98 719
- jääkmaksumus	117 511	38 830	156 341
Ostud 2004.a. jooksul	602 465	20 754	623 219
Amortisatsioonikulu	30 526	2 851	33 377
Müügid	5000		5000
Muud muutused		21 180	21 180
Seisuga 31.12.2004			
- soetusmaksumus	774 877	77 222	852 099
- akumulieeritud kulum	85 427	20 489	105 916
- jääkmaksumus	689 450	56 733	746 183

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31. detsember 2004 oli 37897 krooni (2003.a. 37897 krooni).



Aleksandr Petrenko
Juhatuse esimees



Andrei Zaitsev
juhatuse liige



Vladimir Nikitenko
juhatuse liige

Lisa 4 Kapitalirent

OÜ KAVIAL rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
31.12.2004		
Soetusmaksumus	602 465	602 465
Akumuleeritud kulum	13 383	13 383
Jääkväärtus	589 082	589 082

		31.12.2004
Kapitalirendi võlgnevus	379 879	379 879
s.h. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	84 061	84 061
1-5 aastat	295 818	295 818
üle 5 aasta		
		2004 a.
Keskmine intressimäär	5,9%	
Aruandeperioodi maksed	222 586	50 687
Aruandeperioodi intressikulu	9 348	9 348

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.



Aleksandr Petrenko
Juhatuse esimees



Andrei Zaitsev
juhatuse liige



Vladimir Nikitenko
juhatuse liige

Lisa 5 Pikaajalised võlad

	Kapitali- rendi Saldo	sh. pika- ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Intressimäär 01.01.05-15.12.07
Kapitalirendikohustused	295 818	152 271	143 547	32144
31.12.2004	295 818	152 271	143 547	32144

Lisa 6 Realiseerimise netokäive

a) OÜ KAVIAL realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Eesti	12 828 565	11 016 362
Läti	1 141 532	126 564
Leedu	72 887	0
Soome	65 872	0
Kokku	14 108 856	11 142 926

Lisa 7 Muud äritulud

	2004	2003
Tulu põhivara müügist	1 500	0
Muud äritulud	25 583	76 804
Kokku muud äritulud	27 083	76 804

Lisa 8 Kaubad, materjal ja teenused

	2004	2003
Kaubad müügiks	8 449 630	6 941 308
Elekter ja küte	135 812	86 510
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	121 015	103 403
Muud teenused	135 496	605 213
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 841 953	7 736 434


Aleksandr Petrenko
Juhatuse esimees


Andrei Zaitsev
juhatuse liige


Vladimir Nikitenko
juhatuse liige

Tegevjuhtkonna, juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

Tegevjuht
(ees- ja perekonnanimi)

Aleksandr Petrenko



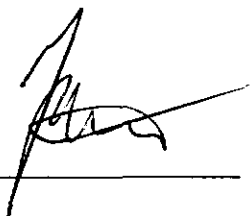
Juhatusesimees
(ees- ja perekonnanimi)

Andrei Zaitsev



Juhatuseliige
(ees- ja perekonnanimi)

Vladimir Nikitenko



Juhatuseliige
(ees- ja perekonnanimi)

Kavial OÜ reg.nr.10060472
Majandusaasta aruanne 2004

01.06.2005

Kasumi jaotamise ettepanek

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6 630 865
2. Aruandeaasta kasum	3 324 100
3. Eelmiste perioodide jaotamata kasum jääk pärast 31.12.2004.a.majandusaasta aruande kinnitamist	6 630 865
4. Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	9 954 965

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Kavial OÜ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku. Juhatus poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadanud. Kavial OÜ majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Aleksandr Petrenko
Juhatus liige



Allkiri

01.06.05
Kuupäev

Andrei Zaitsev
Juhatus liige



01.06.05

Vladimir Nikitenko
Juhatus liige



01.06.05

**Osaühingu Kivial (Äriregistri kood 10060472)
Osanike nimekiri seisiga 3.märts 2005.a**

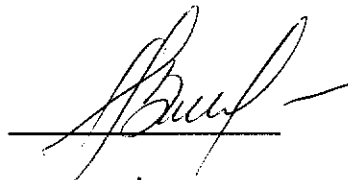
Jrk. nr.	Osaniku ees- ja perekonnanimi, isikukood	Osaniku aadress	Osa nimiväärtus (EEK)	Osa omandamise kuupäev ja alus
1.	Aleksandr Petrenko i.k.36405170357	Tallinn Õismäe tee 138-7	169 000,-	10000,- 26.08.1996.a fondi emissioon; 97000,- 21.09.1998.a fondi emissioon; 62000,- 29.06.2000.a fondi emissioon
2.	Andrei Zaitsev i.k. 37103220284	Tallinn Kihnu 18-17	169 000,-	10000,- 26.08.1996.a fondi emissioon; 97000,- 21.09.1998.a fondi emissioon; 62000,- 29.06.2000.a fondi emissioon
3.	Aleksandra Dunajeva i.k. 46601130262	Tallinn Paasiku 22-115	169000,-	28.02.2005.a pärimisõiguse tunnistus; 28.02.2005.a omandiõiguse tunnistus; 28.02.2005.a pärandvara jagamise leping

Kokku 507 000

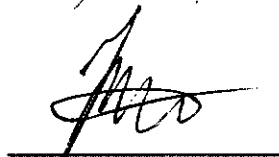
Juhatuse liige Aleksandr Petrenko



Juhatuse liige Andrei Zaitsev



Juhatuse liige Vladimir Nikitenko



06. 06. 2005

CLYDE INVEST OÜ

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS KAVIAL OÜ

OSANIKE ÜLDKOOSOLEKULE

Olen kontrollinud KAVIAL OÜ reg.nr. 10060472 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruane. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapolne hinnang aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas audiitorkontrolli hea tavaga ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. 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. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004.aasta finantstulemuseks 3324100 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004.a. 12042090 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt Kivial OÜ kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas 01.06.2005.a.

Vannutatud audiitor



Liidia Titjajeva

Tunnistus nr.367.