

30 -06- 2005

ANNELI ALLORG 19

OÜ Kommivabrik

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2004 lõppenud
majandusaasta kohta*

OÜ Kommivabrik

30 -06- 2005

MAJANDUSAASTA ARUANNE

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

Äriühingu nimetus OÜ Kommivabrik

Äriregistri number 10793533

Aadress Räväla pst.2 / Kivisilla 8
Tallinn 10145

Telefon 6 130 231
Faks 6 130 234

Põhitegevusala Kaubandustegevus

SISUKORD

JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
MATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	10
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	10
LISA 2. MITMESUGUSED NÕUDED	13
LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA	13
LISA 4. LÜHIAJALISED LAENUD	13
LISA 5. MAKSUDE ETTEMAKSED JA MAKSUVÕLAD	14
LISA 6. MÜÜGITULUD.....	14
LISA 7. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	15
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD.....	16
MAJANDUSAASTA KASUMI/KAHJUMIJAOTUSE ARUANNE	17



OÜ Kommivabrik

30 -06- 2005

JUHATAJA DEKLARATSIOON

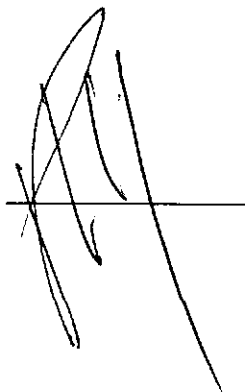
Juhataja on koostanud OÜ Kommivabrik tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kommivabrik vara, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Kommivabrik varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Kommivabrik seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 27. juunil 2005.a.

Juhataja hinnangul on OÜ Kommivabrik jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Priit Kotkas	juhataja		<u>27.06.2005.a</u>

OÜ Kommivabrik

30 -06- 2005

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA.....

2004. aasta oli OÜ-le Kommivabrik (edaspidi "Firma") kolmas täispikk majandusaasta. Firma peamiseks majandustegevuseks on kaubandustegevus. Firma on õigustatud tegema kõiki tehinguid, mis otseselt või kaudselt on vajalikud tema tegevusala eesmärgi saavutamiseks ja mille teostamine ei ole vastuolus Eesti Vabariigi seadusandlusega.

OÜ Kommivabrik keskmine töötajate arv aruandeaastal oli üheksa. Töötajatele makstud tasude üldsumma koos sotsiaalmaksuga ja töötuskindlustusmaksuga oli 599 587 krooni. Juhatajale makstud töötasu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga oli kokku 80 100 krooni.

Priit Kotkas
juhataja



OÜ Kommivabrik
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
BILANSS

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2005

	31-dets-2004	31-dets-2003.....Lisad
AKTIVA (vara)		
<u>Käibevara</u>		
Raha ja pangakontod	505 554	513 176
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	450 532	665 772
Mitmesugused nõuded		2
Muud lühiajalised nõuded	0	391 166
Viitlaekumised		
Intressid	0	11 616
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	13 702	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Varud		
Tooraine ja materjal	955 185	735 801
Ostetud kaubad müügiks	800 365	1 323 495
Kokku	1 755 550	2 059 296
Käibevara kokku	2 725 338	3 641 026
<u>Põhivara</u>		
Materiaalne põhivara		3
Masinad ja seadmed	383 418	265 930
Muu inventar	36 366	37 166
Akumuleeritud põhivara kulum		
(miinus)	-121 911	- 42 128
Kokku	297 873	260 968
Kokku põhivara	297 873	260 968
AKTIVA (vara) kokku	3 023 211	3 901 994

OÜ Kommivabrik
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
BILANSS

30-06-2005

	31-dets-2004	31-dets-2003	Lisad
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOHUSTUSED			
<u>Lühiajalised kohustused</u>			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	3 682 870	3 444 100	4
Kokku	3 682 870	3 444 100	
Võlad tarnijatele			
Võlad tarnijatele	46 833	546 771	
Mitmesugused võlad			
Võlad emajäsemetele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	0	300 000	4
Maksuvõlad	97 957	61 038	5
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	71 063	45 741	
Muud viitvõlad	6 211	34 547	
Kokku	77 274	80 288	
Lühiajalised kohustused kokku	3 904 934	4 432 197	
Kohustused kokku	3 904 934	4 432 197	
OMAKAPITAL			
Osakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	40 000	
Registreerimata osakapital	0	10 000	
Kokku	60 000	50 000	
Ülekurs	940 000	350 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-930 203	-329 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-951 520	-600 482	
Omakapital kokku	-881 723	-530 203	
PASSIVA kokku	3 023 211	3 901 994	

**OÜ Kommivabrik
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
KASUMIARUANNE**

30-06-2005

	2004	2003	Lisad
Müügitulud			
Realiseerimise netokäive	3 668 996	3 228 223	6
Müüdud toodete kulu			
Realiseeritud kaupade kulu	3 164 966	2 397 957	
Brutokasum (-kahjum)	504 030	830 266	
Muud äritulud	28 700	0	
Turustuskulud	1 026 547	799 096	
Üldhalduskulud	460 297	648 824	
Muud ärikulud	9 702	4 214	
Ärikasum (-kahjum)	-963 816	-621 868	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	12 296	21 386	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-951 520	-600 482	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-951 520	-600 482	



OÜ Kommivabrik
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
RAHAVOOGUDE ARUANNE

30 -06- 2005

	2004	2003
A Rahavoog äritegevusest		
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-951 520	-600482
Põhivara kulum	79 783	38 510
Intressitulud, -kulud neto	0	-11 088
Kokku	-871 737	-573 060
Ostjad	215 240	-665 772
Maksude ettemaksed	0	67 084
Varud	290 044	-1 903 634
Kokku	505 284	-2 502 322
Võlgnevus hankijatele	-499 938	541 287
Maksuvõlad	36 919	61 038
Võlad töövõtjatele	25 322	45 741
Muud viitvõlad	-28 336	34 547
Kokku	-466 033	682 613
Kokku A	-832 486	-2 392 769
B Rahavoog investeringutest		
Materiaalse põhivara soetamine	-145 388	-249 396
Materiaalse põhivara müük	28 700	0
Antud laenud	391 166	50 000
Saadud intressid	11 616	1334
Kokku B	286 094	-198 062
C Rahavoog finantseerimisest		
Saadud laenud	-61 230	2 689 000
Osakapitali sissemakse	600 000	360 000
Kokku C	538 770	3 049 000
Kokku A, B, C	-7 622	458 169
Rahaliste vahendite muutus	-7 622	458 169



30-06-2005

OÜ Kommivabrik
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Ülekurss	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande aasta kasum (kahjum)	Kokku omakapital
Saldo 14.09.2002	40 000	-	(329 721)		(289 721)
	10 000	350 000	(329 721)		(530 203)
Saldo 31.12.2003	50 000	-	(600 482)		(530 203)
Osakapitali laiendamine	10 000	590 000		(951 520)	(351 520)
Saldo 31.12.2004	60 000	940 000	(930 203)	(951 520)	(881 723)



30 -06- 2005

OÜ Kommivabrik

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas teostatud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

30 -06- 2005

OÜ Kommivabrik

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas neto realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:

- seadmed 10-20% aastas;
- mootorsõidukid 20 % aastas;
- kontori inventarilt 20-40%

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset, st. kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Kulutused, mis taastavad varaobjekti algset tootlustaset kajastatakse perioodikuludes.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

OÜ-l Kommivabrik ei ole pikaajalisi võlakohustusi seisuga 31.12.2004.a.

30 -06- 2005

OÜ Kommivabrik

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Raha ja rahakäive

Raha rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid. Rahavood põhitegevusest on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantseerimistegevuse rahavoog on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhataja poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel 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.



30-06-2005

OÜ Kommivabrik

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 2. MITMESUGUSED NÕUDED

	31.12.2004	31.12.03	intress	tähtaeg
Nõuded eraisikutele				
(25 000 EUR)	-	391 166	3%	30.01.2004

LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Saldo 01.01.2004	265 930	37 166	303 096
Soetatud	117 488	27 900	145 388
Müüdnud		28 700	28 700
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.04	114 695	7 216	121 911
Saldo 31.12.04	383 418	36 366	419 784

LISA 4. LÜHIAJALISED LAENUD

	31.12.2004 (EEK)	31.12.2003 (EEK)	%	Tähtaeg
Saadud laenud				
Ettevõtelt (EEK)	3 205 067	3 509 400	0	31.12.05
Ettevõtelt (30537 EUR)	477 803	234 700	0	31.12.05
Kokku:	3 682 870	3 744 100		

OÜ Kommivabrik

30 -06- 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 5. MAKSUDE ETTEMAKSED JA MAKSUVÕLAD

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksuvõlgade saldo on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2004	31.12.2003
Maksuvõlad		
Kinnipeetud tulumaks	19 360	12 502
Kinnipeetud tulumaksu intressid	27	27
Tulumaks erisoodustustelt	140	0
Sotsiaalmaks	34 062	18 440
Sotsiaalmaksu intressid	44	44
Sotsiaalmaks erisoodustustelt	178	0
Töötuskindlustusmaks	1 549	534
Kogumispensionimaks	1 235	240
Käibemaks	41 155	29 044
Käibemaksu intressid	207	207
Kokku maksuvõlad	97 957	61 038

LISA 6. MÜÜGITULUD

2004.a. realiseerimise netokäive jaguneb riikide lõikes järgmiselt:

Realiseerimise netokäive (EEK)	2004	2003
Eesti	3 668 996	3 228 223
Kokku:	3 668 996	3 228 223

OÜ Kommivabrik

30 -06- 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 7. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLETGA

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid ema-, tütar- ja sidusettevõtjatega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, töötajate, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Seotud osapooltega 01. jaanuar 2004 kuni 31. detsember 2004 toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

		2004.a.	2003.a.
Tehingud seotud isikutega	Tehingu teine osapool	Summa (EEK)	Summa (EEK)
Osutatud teenused (müügitulu)	Rävala Büroohoone AS	243 780	354 000
	Bodybalt OÜ	164 475	81 807
Saadud laenud (jääk bilansis)	Milestone AS	3 682 870	3 444 100
	Linaleo OÜ	0	300 000
Üldhalduskulud	Rävala Büroohoone AS	15 739	6 470
Kokku:		4 106 864	4 186 377

Seotud osapooltega toimunud tehingute hinnad ei erine turuhindadest.

* * *



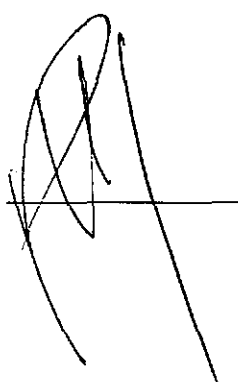
30 -06- 2005

JUHATAJA ALLKIRI

Juhataja on 27. juunil 2005.a. koostanud OÜ Kommivabrik tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Kommivabrik juhataja on koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest, üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud juhataja.

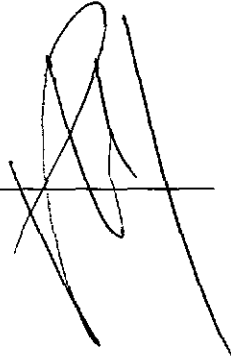
Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Priit Kotkas	juhataja		<u>27.06.2005.</u>

30-06-2005

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Ettevõtte juhatuse ettepanek on katta OÜ Kommivabrik aruandeaasta 951 520 krooni suurune kahjum täiendavate sisse maksetega ettevõtte osakapitali..

Priit Kotkas
juhataja



30-06-2005

AINUOSANIKU ANDMED

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga 27. juunil 2005 on OÜ
Kommivabrik ainuosanik OÜ Linaleo, registrikoodiga 10940483, asukohaga Rävala 2,
Tallinn.

Priit Kotkas
juhataja

