

21 - 2

MAJANDUSAASTA ARUANNE

oü KAVIAL

Majandusaasta algus: 01.01.2006
Majandusaasta lõpp: 31.12.2006

Registrikood: 10060472

Aadress: Peterburi tee 71, 11415 Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: 6205089, 6205093
Faks: 6205082

E-mail: kavial@infonet.ee
Interneti kodulehekül: www.kavial.info

Põhitegevusalad: - muude tööstuses, kaubanduses ja
laevanduses kasutatavate masinate
hulgimüük

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri


Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3- 4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	.6
Bilanss.....	6
Kasumisaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus.....	10-11
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	12
Lisa 5 Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud.....	12
Lisa 6 Varud.....	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 8 Lühiajalised laenud ja võlakirjad.....	14
Lisa 9 Laenukohustused.....	14
Lisa 10 Kapitelirent.....	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele.....	16
Lisa 12 Muud võlad.....	16
Lisa 13 Lühiajalised eraldised.....	16
Lisa 14 Müügitulu.....	16
Lisa 15 Muud äritulud.....	17
Lisa 16 Kaupade ja materjalide kulu.....	17
Lisa 17 Muud tegevuskulad.....	17
Lisa 18 Tööjõukulud.....	17
Lisa 19 Muud ärikulud.....	17
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	18
Majandusaasta aruande allkirjad.....	19
Osanike nimikiri.....	20



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

TEGEVUSARUANNE**Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid**

OÜ Kivial tegeles 31.12.2006.a lõppenud majandusaastal : hulgitüük tööstuses, kaubanduses ja laevanduses kasutatavate masinate.

2006.aastal moodustas OÜ Kivial müügitulu 23 794 459 krooni, olles sellega 37% võrra suurem kui eelmisel aastal. Müügitulu kasvu peamiseks põhjuseks oli kaupade müügi suurenemine väljapoole Eestit, kuid suurenesid ka Eesti sisese müügi mahud . OÜ Kivial suurimaks turuks väljaspool Eestit olid 2006.aastal Läti, kaubak'ive selle riigiga suurenes 16% võrra.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

2006 aastal osaühing soetas seadmeid summas 99 730 krooni. 2006 aastal osaühing täitis liisingukohustuse summas 433 234 krooni. Samuti, oli võetud rendile esindussõiduauto.

Kuna laagrite müük on stabiilne ja kindel tulu allikas, kavatakse osaühing 2007 aastal investeerida vahendeid metallitöötlemisse osaühingu täiendava tegevusalana. Samuti, osaühing kavatakse 2007 aastal investeerida vahendeid kontori- ja laoruumide soetamisse.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2006 aasta jooksul töötas osaühingus 16 inimest, kelle töötasud koos puhkusetasudega moodustasid 2006 aastal 1 997 010 krooni.

Osaühingu juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmete tasu moodustas 2006 aastal 72 419 krooni.

Osaühing aitab kaasa oma töötajatele tööalaselt vajaliku võõrkeele koolitusele osaühingu välispartneritega suhtlemiseks.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

Aruandeaastal suurenes pakutav kaupade sortiment.

2006 aastal osaühing on saanud firmade NTN ja Contitech ametlikuks levitajaks Eestis.

Tegevuskeskonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju osaühingu majandustegevusele.

Eesti üldine makromajanduslik olukord on osaühingu tegevuse jaoks soodne. Stabiilset positsiooni turul ja müügiimahtude suurenemist soodustab üldine ostujõulisuse kasv. Nimetatud asjaolu mõju turule on niivõrd suur, et isegi pidev konkurentsi tihenemine ei suuda osaühingu tegevust negatiivselt mõjutada. Peale selle, suureneb nõudlus tehnikakaupade järele. See mõjutab osaühingu tulude moodustumist aruandeperioodil.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske

Kõik osaühingu laenulepingud on sõlmitud kindlalt fikseeritud pangaintressiga, seetõttu ei mõjuta EURIBOR-i muutmine osaühingu tegevust.

Teatud osa kaupade müügitehingutest toimub eurodes ja USA dollarites. Seetõttu mõjutavad USA dollari kursi muutused teatud ulatuses osaühingu majandustulemusi. Kuid, 2006 aastal, kuni käesoleva aruande koostamiseni, ei ole valuutakursi muutused osaühingu tegevusele negatiivset mõju avaldanud



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2006.aasta	2005.aasta
Müügitulu kasv	37%	24%
Puhaskasumi kasv	21%	38%
Puhasrentaablus	24%	27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11,34	12,57
ROE	28%	31%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2006.\text{aasta müügitulu} - 2005.\text{aasta müügitulu}) / 2004.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2006.\text{aasta puhaskasum} - 2005.\text{aasta puhaskasum}) / 2005.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2007 aastal kavatseb osatühing jätkata pakutava sortimendi laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 10 %-line müügitulu juurdekasv.

2007 aastal kavatseb osatühing alustada uue tegevusalana metallitöötlemist ning soetada kontori- ja laoruumid.



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

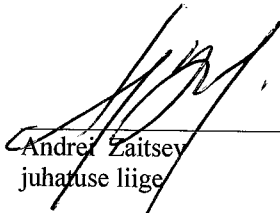
OÜ Kavial juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19. OÜ Kavial juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kavial finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Kavial on jätkuvalt tegutsev.



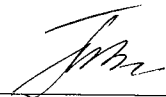
Aleksandr Petrenko
juhatuse esimees

30.mai 2007.a



Andrei Zaitsev
juhatuse liige

30.mai 2007.a



Tatiana Zaytseva
juhatuse liige

30.mai 2007.a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Balanss

AKTIVA	VARAD	Lisa nr	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Käibevara				
Raha		2	420 518	234 689
Nõuded ja ettemaksed		3,5	1 716 250	783 510
Varud		6	19 202 392	14 604 480
Käibevara kokku			21 339 160	15 622 679
Põhivara				
Materiaalne põhivara		7	501 964	804 430
Põhivara kokku			501 964	804 430
VARAD KOKKU			21 841 124	16 427 109

PASSIVA KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa nr	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8,9,10	262 839	231 938
Võlad ja ettemaksed	4,9,11, 12	1 457 825	892 968
Lühiajalised eraldised	13	206 793	118 041
Lühiajalised kohustused kokku		1 927 457	1 242 947
Pikaajalised kohustused	9,10	0	65 078
KOHUSTUSED KOKKU		1 927 457	1 308 025
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		507 000	507 000
Kohustuslik reservkapital		91 220	91 220
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		13 800 864	9 954 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 514 583	4 565 899
OMAKAPITAL KOKKU		19 913 667	15 119 084
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		21 841 124	16 427 109



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Kasumiaruanne

Skeem 1

	Lisa nr	2006.a	2005.a
Müügitulu	14	23 794 459	17 469 163
Muud äritulud	15	17905	6 065
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	-12 984 102	-9 596 495
Muud tegevuskulud	17	-2 295 217	-1 344 336
Tööjõu kulud			
<i>palgakulu</i>		-1 997 010	-1 230 293
<i>Sotsiaalmaksud. tööstuskindlustus</i>		-635 259	-411 658
Tööjõu kulud kokku	18	-2 632 269	-1 641 951
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-81 875	-67 404
Muud ärikulud	19	-259 617	-245 785
Ärikulud kokku		-18 253 080	-12 895 971
Ärikasum (-kahjum)		5 559 284	4 579 257
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud	15,19	4 078	483
muud finantstulud ja -kulud	15,19	-48 779	-13 841
Kokku finantstulud ja -kulud		-44 701	-13 358
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		5 514 583	4 565 899
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 514 583	4 565 899



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Rahavoogude aruanne

(eesti kroonides)

	Lisad	2006.a	2005.a
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+5 514 583	4 565 899
Korrigeerimised			
põhivara kulum ja väärtuse langus	7	+81 875	67 404
kasum (kahjum) põhivara müügist	7	0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-948 622	-419 234
Varude muutus	6	-4 969 160	-4 339 335
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+ 651 799	296 555
Maksuvõlad	4	+28 940	-82 155
Kokku rahavood äritegevusest		+359 415	89 134
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute soetus	7	-99 730	-125 651
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute müük	7	320 321	0
Muude finantsinvesteeringute soetus			0
Kapitalirendiliising	10	0	244 204
Kokku rahavood investeerimistegevusest		+220 591	118 553
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9	+160 000	100 000
dividendivõlg		-360 000	0
Laenude tagasimaksed	9	-8 927	-404 356
Arvelduskrediidi muutus	9	+14 287	15 413
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	8	-199 537	-350 541
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-394 177	-639 484
Rahavood kokku		+185 829	-431 797
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		234 689	666 486
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+185 829	-431 797
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		420 518	234 689



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003.a	507 000	91 220	6 630 865	7 229 085
2004.aasta puhaskasum	X	X	3 324 100	3 324 100
Suunatud dividendide väljamaksmiseks	X	X	0	0
Reservkapitali suurendamine	X			0
Saldo 31. 12.2004.a	507 000	91 220	9 954 965	10 553 185
2005.aasta puhaskasum	X		4 565 899	4 565 899
Suunatud dividendide väljamaksmiseks	X	X	X	0
Reservkapitali suurendamine	X			0
Saldo 31. 12.2005.a	507 000	91 220	14 520 864	15 119 084
2006.aasta puhaskasum	X		5 514 583	5 514 583
Suunatud dividendide väljamaksmiseks	X	X	-720 000	-720 000
Reservkapitali suurendamine	X	X	X	0
Saldo 31. 12.2006.a	507 000	91 220	19 315 447	19 913 667



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus

OÜ-gu Kavial 31.12.2006. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis neto realiseerimismaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) 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 tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 5- 10%

Muu põhivara 10%

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Samuti on OÜ Kavial bilansis lühiajalise eraldisena kajastatud puhkusekohustuste reserv.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanDES kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruanDES kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke

Lisa 2 Raha

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Raha kassas	1	106 424
Raha pangas		
sh Eesti kroonid	206 716	124801
EURO	13595	125
EURO ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	212 711	1949
USD	92	115
USD ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	1090	1515
Raha kokku	420 518	234 689

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Nõuded ostjate vastu	1 712 670	760 134
sh Eesti kroonides	1 287 149	711 735
EURO	27196	3 093
EURO ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	425 521	48 399
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	1 712 670	760 134



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2006.a		31.12.2005.a	
Maksuliik	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks		87 906		58 966
Kokku		87 906		58 966

Intressikohustusi ei ole.

2006.aastal arvestas ja tasus OÜ Kavial tulumaksu dividendidelt summas 107 532 krooni. 2005.aastal dividendide tulumakse ei arvestatud ega tasutud.

Lisa 5 Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Kindlustusmakse	0	11 387
Tellitud perioodilised väljaanded	3 580	11 989
Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud kokku	3 580	23 376

Lisa 6 Varud

	2006.a	2005.a
Materjal	63	9361
Ettemaksed tarnijatele	305 997	677 245
Müügiks ostetud kaubad	18 896 332	13 917 874
Kokku	19 202 392	14 604 480

Eelnevatel perioodidel tehtud allahindlusi ei tühistatud ei 2006. ega 2005.aastal.

Aruandeaastal läbi viidud inventuuri käigus avastati kaubavarude ülejäägid, mille maksumus moodusta 6 999 krooni. Nimetatud summa kanti tuludesse.



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Materi- aalne põhivara kokku
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2004.a	774 877	77 222	852 099
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2004.a	-85 427	-20 489	-105 916
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2004.a	689 450	56 733	746 183
Materiaalse põhivara soetamine 2005.aasta jooksul	100397	25 254	125 651
<i>sh kapitalirendilepingu alusel</i>	76 447	0	76 447
2005.aasta jooksul müüdud põhivara müügihind			
2005.aasta jooksul arvestatud põhivara kulum	-58 530	-8 874	-67 404
2005.aasta jooksul müüdud ja mahakantud põhivara akumulieeritud kulum	0	0	0
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2005.a	875 274	102 476	977 750
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2005.a	-143 957	-29 363	-173 320
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2005.a	731 317	73 113	804 430
Materiaalse põhivara soetamine 2005.aasta jooksul	0	99 730	99 730
<i>sh kapitalirendilepingu alusel</i>		0	
2006.aasta jooksul müüdud ja maha kantud põhivara (soetusmaksumuses)	-356 787	-12 703	-369 490
2006.aasta jooksul müüdud põhivara müügihind		0	
2006.aasta jooksul müügiotol põhivaraks ümberklassifitseeritud materiaalse põhivara soetusmaksumus		0	
2006.aasta jooksul arvestatud põhivara kulum	-65 641	-16 234	-81 875
2006.aasta jooksul müüdud ja mahakantud põhivara akumulieeritud kulum	47 579	1 590	49 169
2006.aasta jooksul müügiotol põhivaraks ümberklassifitseeritud materiaalse põhivara akumulieeritud kulum		0	
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2006.a	518 487	189 503	707 990
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2006.a	-162 019	-44 007	-206 026
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2006.a	356 468	145 496	501 964



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Lisa 8 Lühiajalised laenud ja võlakirjad

Sellel bilansikirjel on kajastatud arvelduskrediidi kohustus panga ees, seisuga 31.12.06 summas 225 078 krooni. Seisuga 31.12.2005.a moodustas nimetatud kohustus 208 464 krooni. Arvelduskrediidi intressimäär on 5,9% . Arvelduskrediidileping kehtib kuni 15.12.2007.a.

Lisa 9 Laenukohustused

	Laenu- kohustuse kogusumma	sh lühi- ajaline osa	sh pika- ajaline osa	Intressimäär	Tagastamise lõpptähtaeg
Seisuga 31.12.2005.a:					
Pikaajaline pangalaen SEB Eesti Ühispank AS	241 615	176 537	65 078	5,9%	2007.a
Pikaajaline pangalaen Hansapank AS	23 000	23 000	0	5,9%	2006.a
Pikaajalised pangalaenud kokku	264 615	199 537	65 078		
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	8 927	8 927	0		2006.a
Arvelduskrediit	23 474	23 474	0		kuu
Laenukohustused seisuga 31.12.2005.a kokku	297 016	231 938	65 078		
Seisuga 31.12.2006.a:					
Pikaajaline pangalaen SEB Eesti Ühispank AS	65 078	65 078	0	5,9%	2007.a
Pikaajaline pangalaen Hansapank AS	0	0	0	5,9%	2006.a
Pikaajalised pangalaenud kokku	65 078	65 078	0		
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	0	0	0		
Lühiajalised laenud	160 000	160 000	0		2007.a
Arvelduskrediit	37 761	37 761	0		kuu
Laenukohustused seisuga 31.12.2006.a kokku	262 839	262 839	0		



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Lisa 10 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
31.12.2005		
Soetusmaksumus	678 912	678 912
Akumuleeritud kulum	59 613	59 613
Jääkväärtus	619 299	619 299
31.12.2006		
Soetusmaksumus	245 678	245 678
Akumuleeritud kulum	49 132	49 132
Jääkväärtus	196 546	196 546

	31.12.2006a	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Kapitalirendi võlgnevus	65 078	264 615	379 879
sh. maksetähtajaga kuni 1 aasta	65 078	199 537	84 061
1-5 aastat	0	65 078	295 818

	2006a	2005.a	2004.a
Intressimäär vahemik	5,9%	5,9%	5,9%
Aruandeperioodi maksed	164 216	244 204	222 586
Aruandeperioodi intressikulu	10 573	20 415	9 348

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



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Lisa 11 Võlad tarnijatele

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Võlad tarnijatele	943 105	590 941
sh Eesti kroonides	92 262	41 894
EURO	54 379	35 090
EURO ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	850 843	549 047
USD	0	0
USD ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	0	0

Raamatupidamise aastaaruande koostamise päevaks kõik võlad tarnijatele on kustutatud.

Lisa 12 Muud võlad

	Saldo seisuga 31.12.2006.a	sh lühiajaline osa	Tagasimakse tähtaeg
Võlad teenuste eest	53 634	99719	2006.a
Ostja ettemaks	0	40253	2006.a
Kauba välja kirjutatud		102 930	2006.a
Muud võlad (võlad aruandeleistele isikutele)	9266	159	2006.a
Kokku	62 900	243 061	

Lisa 13 Lühiajalised eraldised

	Seisuga 31.12.2006.a	Seisuga 31.12.2005.a
Puhkusekohustuste reserv	206 793	118 041
Lühiajalised eraldised kokku	206 793	118 041

Lisa 14 Müügitulu

OÜ Kavial müügitulu jagunemine geograafilises lõikes:

Geograafilised piirkonnad	2006.aasta	2005.aasta
Eesti	21 845 778	15 908 619
Soome	80 912	4799
Läti	50 157	1454972
Leedu	1 679 381	12621
Teised välisriigid	138 231	88152
Kokku	23 794 459	17 469 163



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatusesimees

Lisa 15 Muud äritulud

	2006.aasta	2005.aasta
Kasum inventuri eesr	6 999	6 065
pangaintressid	1 136	483
Muud	13 848	0
Muud äritulud kokku	21 983	6 065

Lisa 16 Kaupade ja materjalide kulu

	2006.aasta	2005.aasta
Kaubad	12 906 018	9 550 271
Muud teenused	78 084	46 224
Kaubad ja materjalid kokku	12 984 102	9 596 495

Lisa 17 Muud tegevuskulud

	2006.aasta	2005.aasta
Büroo reend	634 936	419 897
Elektrir ja küte	41 956	148 141
Sojus	221 321	0
Reklaam	174 826	0
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	130 195	119 769
Muud teenused	1 091 983	656 529
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	2 295 217	1 344 336

Lisa 18 Tööjõukulud

	2006.aasta	2005.aasta
Töölepingute alusel töötavate töötajate palgakulu	1 633 758	1 091 512
Töölepingute alusel töötavate töötajate puhkusetasu	290 833	88 553
Juhatus liikme tasu	72 419	50 228
Palgakulu kokku	1 997 010	1 230 293
Sotsiaalmaksu kulu	629 728	405 997
Töötuskindlustusmakse kulu	5 531	5 661
Sotsiaalmaksud kokku	635 259	411 658
Tööjõukulud kokku	2 632 269	1 641 951

Lisa 19 Muud ärikulud

	2006.aasta	2005.aasta
Kahjum valuutakursi muutustest	48 799	13 841
Muud ärikulud kokku	48 799	13 841



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatus esimees

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	13 800864 krooni
▪ 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta kasum	5 514 583 krooni
▪ Suunata dividendide maksmisele	-19 315 000 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	0 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	447 krooni

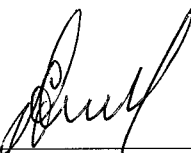
Juhatuse liige _____

30.05.2007.a



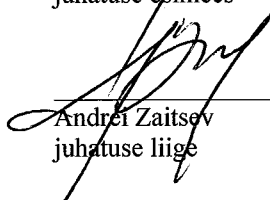
Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Majandusaasta aruande allkirjad



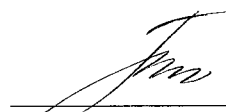
Aleksandr Petrenko
juhatuse esimees

30 mai 2007.a



Andrei Zaitsev
juhatuse liige

30 mai 2007.a



Tatiana Zaytseva
juhatuse liige

30 mai 2007.a

**Osaühingu Kavial (Äriregistri kood 10060472)
Osanike nimekiri**

Jrk. nr.	Osaniku ees- ja perekonnanimi, isikukood	Osaniku aadress	Osa nimiväärtus
1.	Aleksandr Petrenko i.k.36405170357	Tallinn ,Eesti	241 000,-
2.	Andrei Zaitsev i.k. 37103220284	Tallinn , Eesti	241 000,-
3.	Tatiana Zaytseva i.k. 45102110291	Tallinn ,Eesti	25000,-



Aleksandr Petrenko 30.05.07a
Juhatuse esimees

Clyde Invest OÜ

Audiitori järeldusotsus OÜ KAVIAL
(Ärereg.kood 10060472) osanike üldkoosolekule.

Olen auditeerinud KAVIAL OÜ reg.nr. 10060472 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandet. 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. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning sesukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks .

Olen seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2006.aasta finantstulemuseks 5514583 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006.a. 21841124 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt Kavial OÜ kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a.

Tallinnas,
30.05. 2007.a.



Liidia Titjajeva
vannutatud audiitor
(tunnistus nr. 367)