

04 -07- 2005

ANNELI ALLORG

16

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne 2004

Endover KVB OÜ

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood 10308874
Aadress: Maakri 19/21 Tallinn
Telefon: 5018781

Põhitegevusala: Investeeringute haldamine, konsultatsioon ja
vahendustegevus
Tegevjuht: Endo Tõnuver

04-07-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 2	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad.....	12
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	13
Lisa 5. Tulumaks	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	14

04 -07- 2005

Tegevusaruanne

Ettevõtte juhtkond loeb majandusaastat kordaläinuks kuna perioodi jooksul omandati osalused kolmes kõrge potentsiaaliga ettevõttes. Juhtkond peab jätkuvalt oluliseks põhitegevusena orienteerumist hea perspektiiviga pikaajaliste finantsinvesteeringute tegemisele erinevatesse ettevõtetesse. Ettevõtte juhtkond planeerib ka järgneval aastal jätkata eelkõige finantsinvesteeringute paigutamise võimaluste otsimist ning seeläbi edukalt paigutada riskikapitali. Omandatud osalusi sidusettevõtetes müüa ei planeerita kuna juhtkond leiab, et tegemist on pikaajalises perspektiivis ettevõtte jaoks oluliste ja tulusate osalustega. Ettevõttes töötajaid majandusaastal ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

04 -07- 2005

Juhatuse deklaratsioon

Endover KVB OÜ 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 13.06.2005 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 Endover KVB OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 26.juunil 2005.a

Endo Tõnuver

juhatuse esimees

Bilanss

		kroonides	
AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	805 124	615 923
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	128 052	164 842
Ostjate tasumata summad		128 052	164 842
Muud nõuded		2 531 550	1 633 000
Muud lühiajalised nõuded		2 531 550	1 633 000
Varud		24 939	14 175
Ettemaksed hankijatele		24 939	14 175
KÄIBEVARA KOKKU		3 489 665	2 427 940
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		354 000	280 000
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	Lisa 3	354 000	280 000
Materiaalne põhivara	Lisa 4	40 227	30 409
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		79 619	55 121
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-39 392	-24 712
PÕHIVARA KOKKU		394 227	310 409
AKTIVA KOKKU		3 883 892	2 738 349

kroonides

PASSIVA

31.12.2004 31.12.2003

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad tarnijatele	21 638	35 425
Maksuvõlad	13 425	47 131
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	734 373	0
Muud viitvõlad	734 373	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	769 436	82 556

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	885 450	757 550
Muud laenud	885 450	757 550
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	885 450	757 550

KOHUSTUSED KOKKU	1 654 886	840 106
-------------------------	------------------	----------------

OMAKAPITAL

Aktiikapital (osakapital) nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 858 243	1 401 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	330 763	457 076

KOKKU OMAKAPITAL	2 229 006	1 898 243
-------------------------	------------------	------------------

PASSIVA KOKKU	3 883 892	2 738 349
----------------------	------------------	------------------

04-07-2005

Kasumiaruanne skeem 2

	kroonides	
	2004	2003
Müügitulu	902 350	790 282
Realiseeritud toodete kulu	20 667	2 000
BRUTOKASUM	881 683	788 282
Üldhalduskulud	245 413	312 200
Muud ärikulud	67 045	30 000
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	569 225	446 082
FINANTSTULUD JA -KULUD	-238 462	10 994
intressikulud	-2 816	-4 109
muud finantstulud ja -kulud	-235 646	15 103
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	330 763	457 076
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	330 763	457 076
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	330 763	457 076

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Aksia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.03	40 000	0	-7 535	1 408 702	1 441 167
Reservi suurendamine		4 000		-4 000	
Eelmise perioodi kasum			1 404 702	-1 404 702	
2003.a. kasum				457 076	
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	1 397 167	457 076	1 898 243
Seisuga 01.01.04	40 000	4 000	1 397 167	457 076	1 898 243
Eelmise perioodi kasum			457 076	-457 076	
2004.a. kasum				330 763	
Seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	1 854 243	330 763	2 229 006

Vastavalt Endover KVB põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

04.-07-2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

.....
kroonides

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	569 225	455 862
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	-14 680	-9 780
Muud finantskulud(tulud)	-238 462	10 994
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	316 083	457 076
Nõuded ostjate vastu (+/-)	128 052	-164 842
Maksuvõlad (+/-)	-33 706	42 348
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-13 787	-9 018
Viitvõlad (+/-)	734 373	-6 634
Põhitegevuse genereeritud raha	1 131 015	318 930
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1 131 015	318 930
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-24 498	-6 223
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-74 000	-7 000
Pikaajaliste finantsinvesteeringute müük	0	40 000
Tagastatud laenud	2 403 000	2 405 000
Makstud laenud	-70 000	0
Võetud laenud	480 000	0
Antud pikaajalist laenu	-3 656 316	-2 527 718
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-941 814	-95 941
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	189 201	222 989
RAHA ALGJÄÄK	615 923	392 934
RAHA LÕPPJÄÄK	805 124	615 923
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	189 201	222 989

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned	3% aastas
- muud hooned	10% aastas
- masinad ja seadmed	10% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimööbel	10% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tööriistad ja inventar	25-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reserve moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Endover KVB OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	30 000	102 452
Pangakontod EEK	775 124	513 471
Kokku	805 124	615 923

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 128 052 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

Endover KVB OÜ sidusettevõtjateks olid 2004. aastal:

Nimi

Servel Marketing OÜ

Mecanic OÜ

Octans Investeeringud OÜ

Larinello OÜ

Arcara Grupp OÜ

Ergolend OÜ

1Partner Kinnisvaragrupp OÜ

	Servel Marketing OÜ	Octans Investeeringud OÜ	Arcara Grupp OÜ	Ergolend OÜ	Mecanic OÜ	Larinello OÜ	1 Partner Kinnisvaragr. OÜ	Kokku
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)	20	20	80	160	0	0	0	
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk.)	20	0	0	0	20	20	14	
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad (tk.)	0	0	0	0	0	0		
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	40	20	80	160	20	20	14	
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	50%	50%	50%	100 %	50%	50%	35%	
Soetusmaksumus aasta alguses	20 000	20 000	80 000	160 000	0	0	0	280 000
Soetusmaksumus aasta lõpus	40 000	20 000	80 000	160 000	20 000	20 000	14 000	354 000

04 -07- 2005

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	48 898	48 898
Soetusmaksumus 31.12.2002	48 898	48 898
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	14 932	14 932
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	9 780	9 780
Soetatud inventar	6 222	6 222
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	24 712	24 712
Soetusmaksumus 31.12.2003	55 120	55 120
Jääkmaksumus 31.12.2003	30 408	30 408
Soetusmaksumus 01.01.2004	55 120	55 120
Soetatud inventar	24 498	24 498
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	14 680	14 680
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	39 392	39 392
Soetusmaksumus 31.12.2004	79 618	79 618
Jääkmaksumus 31.12.2004	40 226	40 226

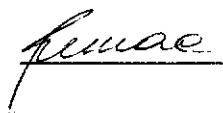
Lisa 5. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 2,189,600 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 525,361 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 1,663,645 krooni.

04 -07- 2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Endover KVB juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "27." juuni 2005 ainuosaniku poolt ning millele on alla kirjutanud juhatuse liige.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Endo Tõnuver	Juhatus liige	_____
Annika Eesmaa	Juhatus liige	

04 -07- 2005

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Endover KVB ainuosanik otsustas jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud 330 763 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

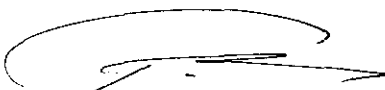
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 330 763 krooni.

04 -07- 2005

ENDOVER KVB OÜ OSANIKE NIMEKIRI
Seisuga 27. juuni 2005

Endo Tõnuver, isikukood 37406084255, elukoht Tallinn
Osalus: 1 osa 40 000 EEK

Endo Tõnuver
Juhatuse liige



Juhatuse liige