

02.08.2006

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30.06.2006

ÕÜ KIKAS KAUBANDUS

2211
lk. nr. 54386
Eve Mii

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Metsaääre 6, Järlepa küla

79411 Raplamaa

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10112763

Telefon:

608 0185

Faks:

608 0185

E-mail:

eero@kikas.ee

Audiitor:

Karin Teder LRF Audiitorbüroo

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2005-31.12.2005

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi:

- Audiitori järelaudusotsus
- Majandusaasta kasumijaotuse
ettepanek
- Osanike nimekiri

registri sekretär Sigrid Rand

KONTROLLITUD

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

14-12-2006

Vaike Rootsi

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksud	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Muud võlad	17
Lisa 13 Eraldised (Potentsiaalsed kohustused)	17
Lisa 14 Omakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 19 Bilansipäeva järgsed sündmused	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	22

SISSE TULNUD

30.06.2006

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Kikas Kaubandus on 100% Eesti kapitalil tegutsev ettevõtte mille peamiseks tegevusaladeks on toiduainete tootmine ja toitlustamine. Ettevõtte kasutab täna kaubamärke KIKAS ja ISU. Tootmisüksus asub Loo alevikus Harjumaal. OÜ Kikas Kaubandus annab tööd 2005.a bilansipäeval 32. töötajale.

Registriosakond

SISSE TULNUD

14-12-2006

Juriidiline aadress: Metsaääre 6 Järlepa küla
79411 Raplamaa
Tegevuskoha aadress: Saha 8A Loo alevik Harjumaa
Äriregistri nr. 10112763
Telefon: 608 01 85
Faks: 608 01 85
E-mail: eero@kikas.ee
Audiitor: Karin Teder LRF Audiitorbüroo

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30.06.2006

SISSE TULNUD

14-12-2006

TEGEVUSARUANNE**Üldine**

2005 aastat võib lugeda edukaks. Jätkus kulinaarsete lihatoodete tootmine, toitlustamis- ja peokorraldusteenuse pakkumine. Seega toimus tavapärane majandustegevus. Ettevõtte äritegevus on pidev ning ei ole seotud hooajaga. 2005 aastal oli Kikas Kaubanduse OÜ käive 23 727 917 krooni. Võrreldes 2004 aastaga kasvas käive 77 %. Ettevõtte tegutseb valdkonnas kus tarbimine näitab üldist kasvu eelistust Eesti toidule. Kogu toodang müüdi kodumaisele turule ning ei ole seotud valuutakursside muutusega. Ettevõtte puhaskasum oli 2 406 888 krooni.

Investeeringud

Aruande perioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 1 633 848 krooni. Suurimateks investeeringuteks oli küpsetusliini soetamine maksumuses 1 002 947 krooni. Kokku renoveeriti tootmishoone ehituslikku ja tehnilist seisukorda 452 276 krooni eest. Väikevahendeid osteti 146 728 krooni eest.

Personal

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 29,3. Tööjõukulu moodustas aastas 3 994 896 krooni s.o 17 % käibest. Juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

Finantssuhtarvud

Lühiajalise maksevõime analüüsist tööme välja puhta käibekapitali mis 2004 aastal oli -346 004 krooni ja 2005 aastal -253 998 krooni. Arvestusmeetod: käibevara – lühiajalised kohustused. Seda iseloomustab maksevõime tase, mis 2004 aastal oli 0,85 ja 2005. aastal 0,92. Arvestusmeetod: käibevara/ lühiajalised kohustused. Pikaajalist maksevõime taset iseloomustab võlakordaja, mis 2004. aastal oli 39,5 % ja 2005 aastal 36,6%. Arvestusmeetod: kohustused/ kogupassiva * 100. Efektiivsuse ehk tegevustulemuse anlüüsist näitame debitoorse võlgnevuse käibekordajat, mis 2004. aastal oli 15,5 ja 2005 aastal 14,7. Arvestusmeetod: müügitulu/ keskmine lühiajaline võlgnevus- keskm ostjate ettemaksed.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmiseks majandusaastaks on toodete täiustamine, sortimendi laiendamine, turuosa hoidmine. Soovime järgneval majandusaastal suurendada käivet vähemalt 25%. Investeerida tootmishoonesse Saha tee 8A ja tootmisadmetesse minimaalselt 2,4 milj krooni.



Eero Lass
Juhatuse esimees

Harju Maakohus
RegistriosakondHarju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

SISSE TULNUD

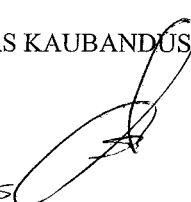
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 14-12-2006

30.06.2006

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 22 toodud OÜ KIKAS KAUBANDUS 2005. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ KIKAS KAUBANDUS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.


EERO LASS

Juhatuse esimees

(ees- ja perekonnanimi)


Andres Oti

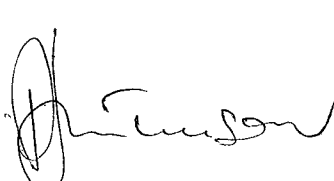
Juhatuse liige

(ees- ja perekonnanimi)


ARDO LASS

Juhatuse liige

(ees- ja perekonnanimi)


Rein Kivimägi

Juhatuse liige

(ees- ja perekonnanimi)

Loo, 2006

SISSE TULNUD

14-12-2006

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Bilanss

(kroonides)

Lisa nr 31.12.2005 31.12.2006

VARAD

Käibevara

Raha	2	92 466	29 245
Nõuded ja ettemaksed	3	2 029 363	1 204 714
Varud	5	739 333	719 419
Käibevara kokku		2 861 162	1 953 378
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	5 609 873	3 926 025
Immateriaalne põhivara	7	33 659	38 795
Põhivara kokku		5 643 532	3 964 820
VARAD KOKKU		8 504 694	5 918 198

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused	10	666 930	556 684
Võlad ja ettemaksed	11	2 448 230	1 742 698
Lühiajalised kohustused kokku		3 115 160	2 299 382

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	10	0	36 170
Pikaajalised kohustused kokku		0	36 170

KOHUSTUSED KOKKU

3 115 160 2 335 552

Omakapital

Osakapital	13	56 000	56 000
Ülekurss		1 500 000	1 500 000
Kohustuslik reservkapital		93 006	93 006
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 333 640	1 200 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 406 888	733 520
OMAKAPITAL KOKKU		5 389 534	3 582 646
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 504 694	5 918 198

Initialed for identification purposes only
/Alustused identifitseerimiseks

Date / Kuupäev 01.03.06

Signature / allkiri W

LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn



Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	15	23 727 917	13302884
Muud äritulud	16	7 366	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	17	-15 916 514	-8591388
Mitmesugused tegevuskulud		-332 164	-431949
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-3 054 783	-2184343
Sotsiaalmaks		-1 024 411	-731755
Erisoodustus		-53 335	-59003
Tööjõu kulud kokku		-4 132 529	-2975101
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	-567 298	-472042
Muud ärikulud		-157 116	-7545
Ärikasum (-kahjum)		2 629 662	824859
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulu		1 827	969
Intressikulud		-34 893	-21986
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-234	-50
Finantstulud ja -kulud kokku		-33 300	-21067
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		2 596 362	803792
Tulumaks		-189 474	-70272
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		2 406 888	733520

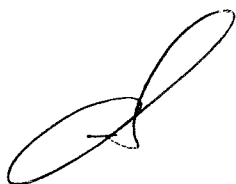
Intended for identification purposes only

Ainult identifitseerimiseks

Data / kuupäev 02.03.06

Signature / allkiri W

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



Rahavoogude aruanne

[Alustades ärikasumist](kroonides)

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
14 -12- 2006

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.03.2006

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		2 629 662	824 859
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	567 298	472 042
Kasum/kahjum(-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		107 581	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-824 649	-533 735
Varude muutus		-19 914	-296 079
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		705 532	1 001 527
Makstud intressid		-34 893	-22 036
Makstud ettevõtte tulumaks	13	-189 474	-70 272
Kokku rahavood äritegevusest		2 941 143	1 376 306
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-1 386 678	-663 686
Materiaalse põhivara müük		39 000	0
Immateriaalse põhivara soetus		0	0
Saadud intressid		1 827	527
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 345 851	-663 159
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		0	0
Saadud laenude tagasimaksed		-488 656	-610 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-443 181	-164 556
Makstud dividendid		-600 000	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 531 837	-974 556
Rahavood kokku		63 455	-261 409
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	29 245	290 654
Raha ja raha ekvivalentide muutus		63 455	-261 409
Valuutakursside muutuste mõju ¹		-234	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	92 466	29 245

Initialed for identification purposes only

Alustatud identifitseerimiseks

Data / kaupäev 02.03.06

Signature / allkiri N

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn



Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

14-12-2006

**Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)**

	Osa- kapital	Ülekurs	Oma- aktsiad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001						
2002. a aastaaruandes kajastatud	42 000			0	707 907	749 907
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju						
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2001	42 000				707 906	749 906
Kohustusliku reservkapitali suurendamine				35 395	-35 395	0
Aruandeperioodi kasum					434 881	434 881
Saldo seisuga 31.12.2002	42 000			35 395	1 107 392	1 184 788
Kohustusliku reservkapitali suurendamine				57 611	-57 611	0
Emiteeritud osakapital	14 000 1 500 000					1 514 000
Aruandeperioodi puhaskasum					350 339	350 339
Saldo seisuga 31.12.2003	56 000 1 500 000			93 006	1 400 120	3 049 126
Makstud dividendid					-200 000	-200 000
Aruandeperioodi puhaskasum					733 520	733 520
Saldo seisuga 31.12.2004	56 000 1 500 000			93 006	1 933 640	3 582 646
Makstud dividendid					-600 000	-600 000
Aruandeperioodi puhaskasum					2 406 888	2 406 888
Saldo seisuga 31.12.2005	56 000 1 500 000			93 006	3 740 528	5 389 534

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

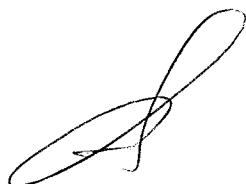
Intended for identification purposes only

Algne / etteantud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 02. 03. 06

Signature / allkiri N

LRF Auditoribüroo OÜ, Tallinn



14-12-2006

30.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ KIKAS KAUBANDUS 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontol olevat raha.

B. Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus) ja samas ostuhinnas (KM-ta) kajastatakse ka jäägina. Varudes kajastatav müügileiti kaup on on varudes arvel väljamüügihinnas mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Iga osakonna (allüksuse) varud on inventeeritud vastavalt raamatupidamise sise-eeskirjadele ja juhatuse korraldusele. Väljaminek varude kontodelt toimub FIFO meetodil ning arvestus: algsaldo + sissetulek (arvetelt) – lõppsaldo (inventuurid). Varudes on arvestatud peale tooraine ka valmistoodang, varudes ei kajastata väikevahendeid.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse väikevahenditena ja vara maksumus kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks

Signature / allkiri

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

SISSE TULNUD

tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulereeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

14-12-2006

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Masinad ja tootmiseseadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

F. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

G. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustuse renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

ette kajastamine toimub korrigeeritud soetus

Date / kuupäev 01.03.96
Signature / allkiri

LRE Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

SISSE TULNUD

SISSE TULNUD

14-12-2006

30.06.2006

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

I. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

J. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

K. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse vajadusel iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Intended for identification purposes only
/ Aruanne loomistseerimiseks

Date / Kuupäev 01.03.06

Signature / allkiri H

LRF Auditoribüroo OÜ, Tallinn



Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	29 389	29 245
Pangakontod	63 077	0
Raha kokku	92 466	29 245

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2006

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	1 857 116	1 096 957
s.h Ostjatelt laekumata arved	1 869 250	1 096 957
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-12 134	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	2	
Muud lühiajalised nõuded		95 860*
Laekumata intressid	442	
Ettemaksed teenuste eest	171 803	11 897
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 029 363	1 204 714

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

14-12-2006

* 2004 aastal antud laen summas 98 000 krooni, intressimääraga 6% aastas, tagasimakse tähtaeg 31.08.2005. Laen maksti tagasi 2005 aasta arandeperioodil.

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 894		2155
Käibemaks		32 144		17879
Üksikisiku tulumaks		118 671		79474
Sotsiaalmaks		211 905		135423
Kohustuslik kogumispension		9 004		3627
Töötuskindlustusmaks		8 351		5773
Maamaks	2			0
Kokku	2	381 969		244331

Lisa 5 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	676 981	665 384
Valmistoodang	62 352	54 035
Varud ja müügioteel varad kokku	739 333	719 419

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Intended for identification purposes only

All kirjeldatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 02.03.06

Signature / allkiri H

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

SISSE TULNUD

Harju Maakohus
Registriosakond

14-12-2006

SISSE TULNUD

Lisa 6 Materiaalne põhivara

30.06.2006

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Lõpeta- mata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002						
Soetusmaksumus		348235	1040115	31742	0	1420092
Akumuleeritud kulum		-3772	-110573	-2694	0	-117039
Jääkmaksumus		344463	929542	29048	0	1303053
2003. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul		2007343	569857	165208		2742408
Müük			-55000			-55000
Amortisatsioonikulu		-36453	-249779	-11636		-297868
Muutunud vara kulum			+13755			+13755
Saldo seisuga 31.12.2003						
Soetusmaksumus		2355577	1554972	196950		4107499
Akumuleeritud kulum (kogu)		-40225	-346598	-14330		-401153
Jääkmaksumus 31.12.2003		2315352	1208374	182620		3706347
2004.a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul		0	575181	88505	0	663686
Müük		0	0	0	0	0
Maha kantud varad		0	-46830	0	0	-46830
Amortisatsioonikulu		-54912	-315711	-26554	0	-397177
Saldo seisuga 31.12.2004						
Soetusmaksumus	525 640	1 829 937	2 083 323	285 455		4 724 355
Akumuleeritud kulum (kogu)		-95 137	-662 309	-40 884	0	-798 330
Jääkmaksumus 31.12.2004	525 640	1 734 800	1 421 014	244 571		3 926 025
2005. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	1 867 507	11 754	513 330	2 392 591
Müük	0	0	-351 469	0	0	-351 469
Müüdud põhivara amortisatsioon			204 888			204 888
Amortisatsioonikulu	0	-54 912	-458 449	-48 801	0	-562 162
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	525 640	1 829 937	3 626 962	269 609	513 330	6 765 478
Akumuleeritud kulum	0	-150 049	-915 871	-89 685	0	-1 155 605
Jääkmaksumus	525 640	1 679 888	2 683 491	207 524	513 330	5 609 873

Õige ja õiglase kajastamise eesmärgil on vastavalt juhendile RTJ 5 põhivaragrupis "Maa ja ehitised" enne 1995. a soetatud põhivaraobjektid ümber hinnatud nende tänasele õiglasele väärtusele.

Kikas Kaubandus hooneid ja põhivara ümber ei hinnanud kuna tootmishoone Saha 8 on soetatud 2003.a. Varem ostetud Kanala Järlepas väärtus on hinnanguliselt õige 4390,- (hoone seisab tühjalt), samuti Koplimäe haudejaam jääkväärtus 71616,- on praeguses vääringus õiglane.



Intended for identification purposes only

Aidatud identitiseerimiseks

Date / kuupäev 02.03.06

Signature / allkiri W

LRF Auditiibüroo OÜ, Tallinn

Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

14 -12- 2006

Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

30.06.2006

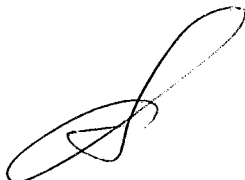
	Arengu-välja- minekud	Firma..... väärtus	Muu immateriaalne põhivara	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	Kokku
2003. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	3 600				3 600
Saldo seisuga 31.12.2003					
Soetusmaksumus	51 302		33 500		84 802
Aruandeaasta kulum	-4 896		-6 696		-11 592
Akumuleeritud kulum kokku	-7 371		-10 602		-17 973
Jääkmaksumus 31.12.2003	43 931		22 898		66 829
2004. a toimunud muutused					
Maha kantud vara	0		-33 500	0	-33 500
Akumuleeritud kulum	-5 136				-5136
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	51 302		0		51 302
Akumuleeritud kulum	-12 507				-12 507
Jääkmaksumus 31.12.2004	38 795		0		38 795
2005. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0		0		0
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0		0		0
Amortisatsioonikulu	-5 136		0		-5 136
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	51 302		0	0	51 302
Akumuleeritud kulum	-17 643		0	0	-17 643
Jääkmaksumus	33 659		0	0	33 659

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	282 457	0	503 513
Akumuleeritud kulum	145 948	0	145 948
Jääkmaksumus	136 509	0	136 509
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	1 005 913	0	1 005 913
Akumuleeritud kulum	16 765	0	16 765
Jääkmaksumus	989 148	0	989 148

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 10.



Intended for identification purposes only

Al signatuurid identifitseerimiseks

Date / kuupäev 02.03.06

Signature / allkiri W

LRF Auditoribüroo OÜ, Tallinn

Lisa 9 Kasutusrent

OÜ KIKAS KAUBANDUS on võtnud kasutusrendile sõiduaudot.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2006

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	166 914	18 000
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed	0	0
mittekatkestatavatest rendilepingutest	459 068	0
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	45 594	0
<i>1-5 aastat</i>	413 474	18 000
<i>üle 5 aasta</i>	0	0

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

14-12-2006

Bilansipäevaks on kasutusvalduslepingu alusel kasutatakse ühte osapooltega seotud isiku sõiduaudot.

Autode kasutuselt arvestatakse riiklikke makse 2000.- kroonilt.

OÜ KIKAS KAUBANDUS on võtnud kasutusrendile masinaid (kaubaaudot):

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	55 309	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
mittekatkestatavatest rendilepingutest	278 504	0
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	54 198	0
<i>1-5 aastat</i>	224 306	0
<i>üle 5 aasta</i>		0

Lisa 10 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta			Tagasimak- se tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	666 930	666 930	0	0	15.12.2006	4,2%
	Saldo 31.12.2004					
Kapitalirendikohustused (kaubik)	104 198	68 028	36 170		30.06.2005	8%
Hansapanga arvelduskrediit	488 656	488 656			17.05.2005	8%
Kokku võlakohustused	592 854	556 684	36 170			

OÜ-I KIKAS KAUBANDUS oli Hansapanga arvelduskrediidi lepingu nr 04 – 286374 – KT 17.05.2004 tähtajaga kuni 17.05.2005 avatud arvelduskkrediidi limiit summas 500 000 krooni. Antud arvelduskrediidi leping pikendati kuni 04.05.2006.aastani ning intressimäära alandati 6,9%le. Bilansipäeva lõppseisul antud laenu ei kasutatud. Arvelduskrediidi tagatiseks I jrk hüpoteek kinnistule(registriora nr 71312) Saha tee 8A, Loo alevik, Jõelähtme vald, Harjumaa.

OÜ KIKAS KAUBANDUS lühiajaliseks kapitalirendikohustuseks on küpsetusseadme Formcook CC 418 kapitalirendi tingimustes renditud põhivara. Tagatiseks on antud põhivara.

Initialed for identification purposes only

Alkiri / antud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 09.03.06

Signature / allkiri

LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	1 700 310	1 205 221
Võlad töövõtjatele	364 451	276 272
Maksuvõlad	381 969	244 331
Muud võlad (lisa 12)	1 500	16 874
Võlad ja ettemakse kokku	2 448 230	1 498 367

Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2006

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

14-12-2006

Lisa 12 Muud võlad

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo	12 kuu	1-5 aast	Üle viie
	31.12.2005	jooksul	ajooksuk	aasta
Töötajatelt kinnipeetud kommunaalmaks ülek-ks	1 500	1 500		
	Saldo			
	31.12.2004			

Võlad sidusettevõtetele: (lisa 18)

Kaup (tooraine)	8 024
Teenus	8 850
Kokku	16 874

Pikaajalisi võlakohustusi sidusettevõtetele ei ole.

Lisa 13 Eraldised (Potentsiaalsed kohustused)

OÜ KIKAS KAUBANDUS annab vastavalt müügilepingutele kaubale garantii (vastavusdeklaratsiooni) mille raames ta on kohustatud tasuta parandama, välja vahetama või tagasi ostama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba, samuti säilivusaja ületanud tooted.

Vastavusdeklaratsioon Kikas Kaubandus OÜ toodetele on alljärgnevad:

Toote nimetus	Säilivusaeg	
	Jahutatult	Külmutatult
Hakkliha-, tükilihast valmistooted; kartul, liha zeles, Kiievi kotlett	5 päeva	1 kuu
Maksapasteet, kartulimass (keedetud)	3 päeva	-
Saslõkk	7päeva	1 kuu

Eraldiste arvestust bilansis ei kajastata ja reserve ei ole loodud, kuna kaupade tagastused ei ole olulisuse printsiibist lähtudes suured.

Lisa 14 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	56 000	56 000
Osakute arv (tk)	4	4
Osa nimiväärtus (kroonides)	14 000	14 000

2005. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summa 600 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 189 474 krooni. Potentsiaalne tulumaksu kohustus 2005 jaotamata kasumilt on 1 117 301 krooni.

Intended for identification purposes only
Allidatud identifitseerimiseks
Date / kuupäev 09.03.06
Signature / allkiri

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

30.06.2006

Lisa 15 Müügitulu

OÜ Kikas Kaubandus müüb oma toodangu Eesti turul, 2005 aastal müüdi ühele kliendile Soome summas 5524 krooni.

OÜ Kikas Kaubandus müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Omatoodete müük	22 335 734	11 613 107
Jaemüük ISU Suurköögist	1 251 766	1 275 344
Toitlustamine Rocy baaris	129 843	316 851
Jaemüük ISU Suurkööki müügiletist	0	61 918
Kauba ühendussisene käive	5 524	
Omatoodangu müük kokku	23 722 867	13 267 220
Transportteenus	0	30 219
Ruumide rent	5 050	4 337
Muu teenus	0	1 108
Kokku	23 727 917	13 302 884

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
14-12-2006

Lisa 16 Muud äritulud

	2005	2004
Muud äritulud	7 366	0
Muud äritulud kokku	7 366	0

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	11 540 443	6 418 415
Kaubad müügiks	0	49 500
Vahendustasu edasimüüjatele	139 064	62 542
Elekter ja küte	585 027	279 598
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	878 229	422 047
Muud teenused	2 773 751	1 359 286
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	15 916 514	8 591 388

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

OÜ KIKAS KAUBANDUS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- sidusettevõtte
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Intended for identification purposes only

Arvutamiseks mõeldud

Tähta / kuupäev 09.03.06

Signature / allkiri

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

14-12-2006

Harju Maakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD**

OÜ KIKAS KAUBANDUS on 2004. a ostnud kaupu ja teenuseid järgmistelt seotud osapooltelt:

30.06.2006

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtte OÜ Melanell	77840	0	160541	0
Juhatuse liikmelt ja temaga seotud osapooltelt	1000	0	17000	
Kaupade ost-müük kokku	78840		177541	0
Sidusettevõtte OÜ Melanell	36660	0		
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted OÜ Teilira	84280	0	18000	
Teenuste ost-müük kokku	120940	0	18000	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Sidusettevõtted	0	16874
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	69030	1770
Lühiajalised kohustused kokku	69030	18644

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 19 Bilansipäeva järgsed sündmused

Jaanuaris, veebruaris, 2006.aastal olulisi majandustegevust mõjutavaid sündmusi ei olnud.

Intended for identification purposes only

Aidatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 01.03.06

Signature / allkiri W

LRF Auditoribüroo OÜ, Tallinn



LRF Audiitorbüro OÜ
Registrikood 10555325

Pärnu mnt.160A
Tallinn 11317

Tel. 6 518 131
Faks 6 518 134

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2006

LRF AUDIITORBÜROO OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
14-12-2006

Audiitori järeldusotsus Kikas Kaubandus OÜ osanikele

Registrikood 10112763

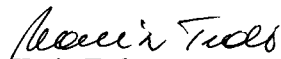
Oleme auditeerinud Kikas Kaubandus OÜ seisuga 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6-19 ja mille eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie kohustuseks on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et me planeerime ja teostame auditi omandamaks põhjendatud kindlustunnet selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esineks olulist väärkajastamist.

Audit hõlmab selle tõendusmaterjali väljavõtetist kontrolli, millele tuginevad raamatupidamisaruannetes toodud arvnäitajad ja avalikustatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonna poolt tehtud oluliste hinnangute hindamist ning ka seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande suhtes tervikuna. Me usume, et meie audit annab põhjendatud aluse meie arvamusele.

Meie arvates kajastab ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.detsember 2005 ja 2005. majandusaasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas,
02.03.2006.a.
LRF Audiitorbüro OÜ


Karin Teder
Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEKHarju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.06.2006

OÜ KIKAS KAUBANDUS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 2 406 888 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 0 krooni
2. jaotamata kasum 3 740 528 krooni (eelnevate aastate jaotamata kasum 1 333 640 krooni)

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta aktsionäridele kuni 31. detsembrini 2005 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 1 200 000 krooni

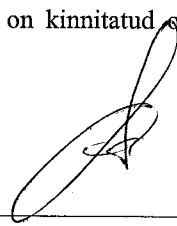
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
14-12-2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.03.2006

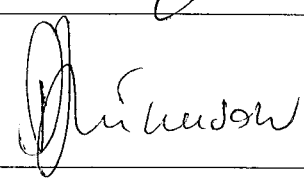
OÜ KIKAS KAUBANDUS 2005. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
02.03.2006.otsusega nr.1 allkirjastamine:03.märts 2006

Eero Lass
Juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
14-12-2006

Rein Hünerson
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)



Andres Ottis
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)



Ardo Lass
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)





OÜ KIKAS KAUBANDUS

Pärnu Maakohutu registriosakond
SAADUD

04.12.2006

.....lk. nr. 54386

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
14-12-2006

Kikas Kaubandes OÜ osanike nimekiri

Eero Lass 36405162714 1 osa 14 000 eek
Elukoht: Nurmiku 7 Viimsi vald Harjumaa

(allkiri)

02.03.2006

(kuupäev)

Rein Hünerson 35904120308 1 osa 14 000 eek
Elukoht: Keskuse 6-6 Juuru vald Raplamaa

(allkiri)

02.03.2006

(kuupäev)

Andres Ottis 36404240402 1 osa 14 000 eek
Elukoht: Tammekaare 5 Harku vald Harjumaa

(allkiri)

02.03.2006

(kuupäev)

Osaühing Melanell reg.nr.10558973
1 osa 14 000 eek
Asukoht: Vibeliku 13-1 Loo alevik
Jõelähtme vald Harjumaa
Esindaja Ardo Lass 36901252719

(allkiri)

02.03.2006

(kuupäev)