

30 -06- 2005

17 lk - 46914
.....
Pall

OSAÜHING
VIKERKALA

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2004

Majandusaasta lõpp: 31.12.2004

Registrikood 10241532

Põhitegevusala Forelli kasvatus ja müük

**Aadress Kõrkküla Põltsamaa skj
Jõgeva maakond 48204**

**Telefon 52 51 726
77 64 700**

Juhataja Pavel Bogdanov

Lisatud osanike nimekiri

30 -06- 2005

.....

SISUKORD

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisad	12
Lisa 1 Varud	12
Lisa 2 Materiaalse põhivara liikumine	12-13
Lisa 3 Maksuvõlad ja ettemaksud	13
Lisa 4 Võlgnevus töövõtjatele	13
Lisa 5 Müügitulu	14
Lisa 6 Kulude analüüs	14
Lisa 7 Potentsiaalne kohustus	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	16



30 -06- 2005

.....

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA

OÜ Vikerkala juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja raamatupidamise aastaaruandest. Majandusaasta aruanne on koostatud eesti kroonides ja on esitatud 16 lehel.

Juhatuse liige Pavel Bogdanov



30 -06- 2005

TEGEVUSARUANNE

OÜ Vikerkala põhitegevus on vikerforelli kasvatamine ja müük. Vähesel määral müüakse ka vikerforelli marja.

OÜ Vikerkala juhatuse liikmed töö eest tasu ei saa. OÜ Vikerkala juhataja on Pavel Bogdanov ja tema aastapalk oli 42000 krooni. Kogu firma palgafond oli 88800 krooni ja keskmine töötajate arv oli 3.

Realiseerimise netokäive suurenes võrreldes eelneva majandusaastaga 217081 krooni.

Osaühingul ei ole plaanis lähiaastail oma tegevussuunda muuta.

Juhatuses liige Pavel Bogdanov



30 -06- 2005

.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerime, et 2004.a. raamatupidamise aastaaruandes on:

1. kajastatud kõik majandus- ja finantstehingud vastavuses kehtivale seadusandlusele ja heale raamatupidamistavale.
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu kasumit ja finantsseisundit.
3. osaühing on jätkuvalt tegutsev.

27. juuni 2005.a.

Pavel Bogdanov
Juhatuse esimees



Mare Algre
Juhatuse liige



Tiit Jostman
Juhatuse liige



Juhatuse liige Pavel Bogdanov



30 -06- 2005

.....

BILANSS

AKTIVA	2004	2003
<u>Käibevarad</u>		
Kassa ja pangakonto	102715	605
Nõuded ostjate vastu	32023	0
Muud viitvõlad	68	68
Tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettemaksed (lisa 3)	194	194
Varud (lisa 1)		
Bioloogiline vara-tarbitav	297687	338300
Materjal, söödad	17084	1617
Kokku 7 rühm	314771	339917
Käibevara kokku	449771	340784
 <u>Põhivarad</u>		
Materiaalne põhivara (lisa 2)		
Ehitised ja rajatised	197378	197378
Masinad ja seadmed	168596	159553
Põhivara kulum	-105380	-84203
Kokku 9 rühm	260594	272728
 AKTIVA KOKKU	710512	613512
 <u>Kohustused</u>		
Lühiajalised kohustused		
Hankijatele tasumata arved	1986	0
Maksuvõlad (lisa 3)	17152	3171
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele (lisa 4)	28623	24418
Muud viitvõlad	5072	0
Lühiajalised kohustused kokku	52833	27589
Omakapital		
Osakapital	360000	360000
Reservid	36000	36000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	189923	227154
Aruandeaasta kasum-kahjum	71609	-37231
Omakapital kokku	657532	585923



30 -06- 2005

.....

KASUMIARUANNE

<u>ÄRITULUD</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Realiseerimise netokäive (lisa 5)	579073	361992
Varude jääkide muutus	-40614	-70392
ÄRITULUD KOKKU	538459	372443
Kaubad, toore, materjal, teenused (lisa 6)	320267	209832
Mitmesugused tegevuskulud (lisa 6)	6903	9489
Tööjõukulu		
Palgakulu	88800	72720
Sotsiaalmaksed	29748	24000
Kokku	118548	96720
Põhivara kulum	21177	12828
ÄRIKULUD KOKKU	466895	328869
ÄRIKASUM	71564	-37269
FINANTSTULUD		
Muud intressi ja finantstulud	45	38
FINANTSKULUD		
Intressikulud		
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	71609	-37231



30 -06- 2005

.....

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	aktsia-osa kapital	reserv	eelmiste perioodide kasum	jooksva aasta kasum	kokku
01.01.04	360000	36000	227154	-37231	585923
dividendid					
reservi					
eelmiste perioodide kasum			-37231		-37231
jooksva aasta kasum				71609	71609
31.12.04	360000	36000	189923	71609	657532

	osa kapital	reserv	eelmiste perioodide kasum	jooksva aasta kasum	kokku
01.01.03	360000	36000	142252	84901	623153
dividendid					
reservi					
eelmiste perioodide kasum			84901	-84901	0
jooksva aasta kasum				-37231	-37231
31.12.03	360000	36000	227154	-37231	585923

Juhatuse liige Pavel Bogdanov



30 -06- 2005

.....

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004	2003
Kasum enne tulumaksustamist	71609	-37231
Materiaalse põhivara kulum	21177	12828
Tegevuskasum enne käibekapitali		
Muutmist	92786	-24403
Käibevara muutus kokku	-6877	89939
Lühiajaliste kohustuste muutus		
Kokku	25244	7395
Rahavood äritegevusest	111153	72931
<u>Põhivara soetamine</u>	-9043	-86738
Rahavood investeerimisest	-9043	-86738
Kassa ja pank	102110	-13817
RAHAVOOD KOKKU	102110	-13817



30 -06- 2005

.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID

Arvestuse alused.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Kasutatavad arvestusmeetodid

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. Arvelduskrediit).

Nõuete hindamine.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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.

Varud

Materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised	2 %
Hooned ja rajatised	2-5 %
Muud masinad ja seadmed	10-20 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	10-30 %



30 -06- 2005

.....

Bioloogiline vara.

Bioloogiline vara kajastatakse bilansis eraldi kirjel käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Juhul kui bioloogilise vara hoidmise eesmärk ei ole kindlalt teada, lähtutakse sellise bioloogilise vara kajastamisel bilansis ettevõtte juhtkonna hinnangust tõenäolisema kasutuseesmärgi suhtes.

Bioloogiline vara on aastaaruande lisas kajastatud tarbitava vara rühmas. Tarbitav vara on vara, mida toodetakse edasimüümise eesmärgil.

Puhkusetasude reserv.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine.

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Rahavood.

Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.



30 -06- 2005

.....

LISAD

Lisa 1. Varud

Söödad ja materjal võetakse arvele soetusmaksumusega ja kantakse kuludesse kaalutud keskmise meetodiga. Bioloogiline vara on arvel tootmise omahinnas ja kantakse kuludesse kaalutud keskmise meetodiga. Toodangu maksumusse on lülitatud otsesed ja kaudsed tootmiskulud. Varud on kajastatud majandusaasta lõpul järgmiselt:

2004.a.

Söödad ja materjal	17085.-
Bioloogiline vara	297687.-

2003.a.

Söödad ja materjal	1617.-
Bioloogiline vara	338300.-

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine 2004

Nimetus	aasta alguse almaksumus	sissetulek	väljaminek	jääk almaks.	Jääkm.
Hooned	197378	0	0	197378	160026
Masinad, Seadmed	151940	9043	0	160983	99352
Muu					
Inventar	7613	0	0	7613	1216
KOKKU	356931	9043	0	365974	260594



30 -06- 2005

.....

Materiaalse põhivara liikumine 2003

Nimetus	aasta alguse almaksumus	sissetulek	väljaminek	jääk almaks.	Jääkm.
Hooned	196361	1017	0	197378	164242
Masinad,					
Seadmed	66209	85731	0	151940	106077
Muu					
Inventar	7613		0	7613	2409
KOKKU	270183	86748	0	356931	272728

Lisa 3.

Maksuvõlad ja ettemaksud

2004			2003	
makseliik	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
käibemaks		10474		1468
Sots.maks		4661		3777
Isiku tulumaks		1815		1541
Ettevõtte tulumaks	194		194	
Töötukindlus- tusmaks		202		162
KOKKU	194	17152	194	6948

Juhatuse liige Pavel Bogdanov



30 -06- 2005

.....

Lisa 4.

Võlgnevus töövõtjatele

Võlgnevus töövõtjatele koosneb detsembrikuu väljamaksmata palgast 6337 krooni ja väljamaksmata puhkuse kohustusest 22286 krooni s.h. sotsiaalmaks 7354 krooni.

Lisa 5.

Müügitulu

2002 majandusaasta kogu realiseerimise netokäive oli 579073 krooni. Realiseeriti vikerforelli soola- ja värskefileena ning kalasööta Eesti Vabariigi piires järgmiselt:

vikerforelli	578022 kr
kalasööta	1051kr
KOKKU	579073 kr.

2003 aasta realisatsioon on toimunud Eesti Vabariigis tegevusvaldkondade lõikes järgmiselt:

Vikerforelli	359104 kr.
Kalasööta	2888 kr.

Lisa 6

Kulude analüüs

<u>Kaubad, toore, materjal ja teenused</u>	2004	2003
Söödad	269976	88182
Elekter	6850	7464
Kalamaim	26000	87558
Muud	17441	37628
<u>Mitmesugused tegevuskulud</u>	6903	9489

Lisa 7.

Potentsiaalne kohustus

Jaotamata kasumit saaks dividendidena välja maksta 189923 krooni. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt moodustab 45582 krooni.

Juhatuse liige Pavel Bogdanov



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30 -06- 2005

.....

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide kasum	189923
Aruandeaasta kahjum	71609
Kohustuslik reservfond	36000
Jaotamata kasumi jääk	261532



30 -06- 2005

.....

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Osatühing VIKERKALA 2003.a. majandusaasta aruanne allkirjastati 27. juunil 2005.a.

Juhatuse esimees

Pavel Bogdanov



Juhatuse liige

Mare Algre



Juhatuse liige

Tiit Jostmann



Juhatuse liige Pavel Bogdanov



30 -06- 2005

.....

OSAÜHING VIKERKALA OSANIKUD SEISUGA 27. JUUNI 2005

Pavel Bogdanov

osa suurus 180000 EEK

Isikukood 35002052760

Elukoht Kõrkküla Pajusi vald

Põltsamaa s.jk.Jõgeva mk.

Tiit Jostmann

osa suurus 90000 EEK

Isikukood 34104284710

Elukoht Võnnu 11 Haapsalu

Mare Algre

osa suurus 90000 EEK

Isikukood 44304030323

Elukoht Ahisilla küla Kose vald

Harju maakond