

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

15 -11- 2006

.....25 lu
Marje Erendi

Majandusaasta aruanne

OÜ FERMEX INTERNATIONAL

Äriregistri kood	10635998
Aadress	Kentmanni 32 A - 1 Tallinn 10116
Telefon	35 868 362 150
Faks	35 868 220 001
Majandusaasta algus	1.01.2005
Majandusaasta lõpp	31.12.2005
Põhitegevusala	veinide tootmine ja müük
Tegevjuht	Ernst Erik Hagström

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek

CGZ

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	
Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 5. Maksud	12
Lisa 6. Varud	12
Lisa 7. Materiaalne põhivara	13
Lisa 8. Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9. Võlakohustused	14
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 11. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	15
Lisa 12. Osakapital	15
Lisa 13. Müügitulu	15
Lisa 14. Muud äritulud ja muud ärikulud	16
Lisa 15. Kasutusrent	16
Lisa 16. Laenude tagatised ja panditud varad	16
Lisa 17. Potentsiaalsed kohustused	16
Lisa 18. Emaettevõtte aruanded	17
Lisa 19. Finantsnäitajate arvutamise metoodika	21
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005.a majandusaasta aruandele	22
Audiitori järeldusotsus	23
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	24

15 -11- 2006

TEGEVUSARUANNE

OÜ-I Fermex International on tütarfirma AS Linda Nektar (osalus 100%), mille põhitegevusala on naturaalse puuvilja- ja marjaveinide tootmine ning ta tegeleb sellega juba alates 1992.aastast.

2005.aastal kasvas OÜ Fermex International konsolideeritud käive 2004.aastaga võrrelduna 97 % ning oli 20,7 miljonit krooni.

Konsolideeritud ärikasum kasvas 275 tuhandelt kroonilt 2,9 miljoni kroonini. Seda eelkõige toodangu mahu olulise kasvu tõttu. Tütarfirma AS Linda Nektar oli 2005.a suurim kohalike siidritööstuste toorainega varustaja.

Aruandeaastal investeeriti kokku 2 926 tuhat krooni omavahendeid tootmiseseadmetesse.

Keskmine töötajate arv 2005.aastal oli 11 ning töötasu üldsumma oli 1,3 miljonit krooni.

2006.aastal jätkatakse veinide tootmist, püüdes tõsta toodangu mahtu, et rahuldada klientide nõudmisi, eriti suvekuudel. Samuti jätkuvad uuringud uute toodete juurutamiseks ning uuema tehnoloogia kasutuselevõtuks.

Siinkohal on välja toodud mõned finantsnäitajad, mille arvutamise metoodika kohta on täiendav informatsioon lisas 19.

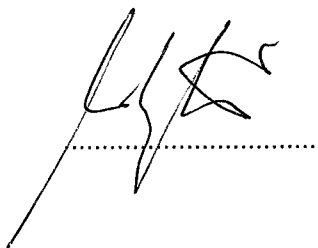
Finantsnäitajad

	2005	2004
Käibe kasv %	97%	79%
Brutokasumimäär %	50%	54%
Puhasrentaabilus %	14%	2,50%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,33	1,49
ROA %	24%	4%
ROE %	39%	6%

Tallinnas, 30.juuni 2006.a

Ernst Erik Hagström

Juhatuse esimees



OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne 15.11.2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Fermex International 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2006 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.

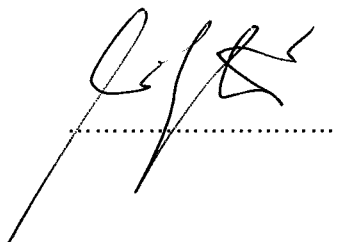
Juhatuse hinnangul on OÜ Fermex International jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30.juuni 2006.a

Ernst Erik Hagström

Juhatuse esimees



2005.a majandusaasta aruanne

15 -11- 2006

P000

5

OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne

15 -11- 2006

Kasumiaruanne

(kroonides)

korregeeritud

	Lisa nr.	2005	2004
Müügitulu	13	20 723 076	10 520 306
Muud äritulud	14	21 611	2 749
Kaubad, toore, materjal ja teenused		10 636 176	5 067 731
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-296 185	-215 918
Muud tegevuskulud		3 384 323	3 575 341
Tööjõukulud			
Palgakulu		1 278 033	829 350
Sotsiaalmaks		430 682	368 075
Tööjõukulud kokku		1 708 715	1 197 425
Põhivara kulum ja väärtuse langus		771 458	296 964
Muud ärikulud	14	1 559 887	326 535
Ärikasum		2 980 313	274 977
Finantstulud- ja kulud			
Intressikulud		-34 874	-6 718
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		1700	6 977
Muud finantskulud		-14765	-5 000
Finantstulud- ja kulud kokku		-47 939	-4 741
Kasum enne tulumaksustamist		2 932 374	270 236
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		2 932 374	270 236



OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne

15 -11- 2006

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

Lisa nr.	korregeeritud	
	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	2 980 313	274 977
Korregeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	771 458	296 964
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest	-5 800	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-1 732 369	583 521
Varude muutus	-396 548	-1 640 328
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	323 093	203 459
Muud finantskulud	-14 765	-756
Makstud intressid	-34 944	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 890 438	-282 163
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara ost	-1 848 124	-2 455 306
Materiaalse põhivara müük	5 800	0
Saadud intressid	1 715	41
Lõpetamata ehituse jäägi suurenemine	-1 078 052	0
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-78 343	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 997 004	-2 455 265
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000 000	500 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-500 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 500 000	500 000
RAHAVOOD KOKKU	393 434	-2 237 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		
1	604 518	2 841 946
Raha ja raha ekvivalentide muutus		
	393 434	-2 237 428
Raha ja rahaekvivalendid perioodi lõpus		
1	997 952	604 518

7


OÜ Fermex International

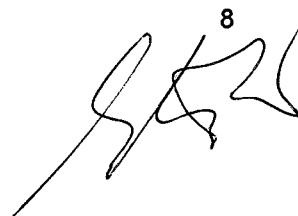
2005.a majandusaasta aruanne 15 -11- 2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	2005	2004
Osakapital		
Osakapital aasta alguses	40 000	40 000
Osakapital aasta lõpus	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		
Kohustuslik reservkapital aasta alguses	4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital aasta lõpus	4 000	4 000
Vähemusosalus		
Vähemusosalus aasta alguses	1 313 293	1 227 316
Vähemusosalus aasta lõpus	0	1 313 293
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		
Aasta alguses	3 162 283	1 789 303
korrigeerimine	1 313 293	1 102 744
aruandeaasta kasum	2 932 374	270 236
Aasta lõpus	7 407 950	3 162 283

2005.aasta detsembris toimunud aktsiate ostu-müügi tehingu alusel omandas OÜ Fermex International 100 % AS Linda Nektar aktsiad

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

8


Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Fermex International 2005.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2005.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Fermex International (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte AS Linda Nektar finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

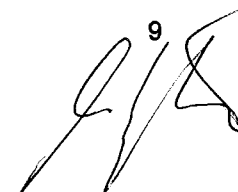
Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid

9



15.11.2006

OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne

omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

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).

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. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele nende 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. Arvestades asjaolu, et toodetakse vaid ühte toodet, ei ole toodangu valmistamisega seotud kaudseid kulusid toote hinna sisse arvestatud.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 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.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest eluigadest:

tootmis- ja muud hooned	6,30% aastas
tööriistad ja inventar	20% aastas
masinad ja seadmed	20% aastas
arvutustehnika	20% aastas
kontorimööbel	20% aastas
transpordivahendid	20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised
võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki
soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetus-
maksumuse meetodil.

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

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 kajas-
tatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse,
sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja
makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide
väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval
ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finants-
varad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse
õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult
kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja
kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on
läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt
määrata 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik
usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja
arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu
kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10
osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suuren-
damiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne

15 -11- 2006

Puhkusetasu reserv

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

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Pangakontod	295 211	597 393
Sularaha kassas	702 741	7125
Raha ja pangakontod kokku	997 952	604 518

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Fondiosakud	78 343	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	1 386 079	627 696

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	137 177	216 349
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	7 404	6 953
Viitlaekumised kokku	144 581	223 302

OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne 15 -11- 2006

Lisa 5 Maksud

	31.12.2005	31.12.2004.....
Maksude ettemaksed	137 177	216 349
Käibemaks	7 177	86 349
Aktsiisi tagatissumma	130 000	130 000
Maksuvõlad	103 480	400 833
Üksikisiku tulumaks	36 473	30 491
Sotsiaalmaks	58 640	55 850
Laovaru tasu	0	310 142
Ettevõtte tulumaks	3 173	0
Töötuskindlustusmaks	2 008	1 840
Kohustuslik kogumispension	3 186	2 510

Lisa 6 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	1 912 732	1 812 369
Lõpetamata toodang	1 345 533	204 761
Valmistoodang	158 924	1 003 511
Ettemaksed tarnijatele	1 052 762	0
Varud kokku	4 469 951	3 020 641

Vastavalt Üleliigse laovaru seadusele deklareeris tütaretttevõtte AS Linda Nektar oma suhkru ja mahlakontsentraatide varud aprillis 2004.

Vastavalt põllumajandusministri käskkirjale olid varud üleliigsed järgmises ulatuses:

suhkur	21 415 kg
õunamahla kontsentraat	69 899 kg
pirnimahla kontsentraat	24 841 kg

2004.aastal Maksuameti poolt esitatud õunamahla kontsentraadi varu trahvinõue summas 310 142 krooni tähtajaga 31.12.2004, tasuti 2005 aastal. Nimetatud trahv on kohtus vaidlustatud ja protsess jätkub ka 2006.aastal.

Pirnimahla kontsentraadi ja suhkru trahve ei ole veel määratud, kuid nende ligikaudne suurus on 110 220 ja 192 735 krooni.



OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne

15.11.2006

Lisa 9 Võlakohustused

Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	Intressimäär
Lühiajalised laenud	500 000	500 000	6%
	2 000 000	2 000 000	0%
Kokku	2 500 000	2 500 000	

Tagasimakse tähtaeg				
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	üle 1 aasta	Intressimäär
Lühiajalised laenud	2 000 000	2 000 000	0	0%
Pikaajalised laenud				
AS Hansapank	2 000 000	203 105	1 796 895	6 kuu Euribor +1,8%
Kokku	4 000 000	2 203 105	1 796 895	

Kõik võlakohustused on Eesti kroonides.
Võlakohustusi on kajastatud ka lisas 16.

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- * omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- * tütarettevõtet;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Fermex International tehingud teenuste ja kaupade osas 2005.aastal seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
Tütarettevõttele	0	1 544 336
Saldod seotud osapooltega:		
	31.12.2005	31.12.2004
Tütarettevõtte	1 306 536	2 094 720

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

OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne 15 -11- 2006

Lisa 11 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	54 674	35 643
Intressivõlad	52 790	0
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	107 464	35 643

Lisa 12 Osakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2005 moodustas 7 407 950 krooni (2004 : 4 475 576). Bilansipäeva seisuga on võimalik dividendidena välja maksta 5 704 122 krooni (2004 : 3 446 194) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 703 828 krooni (2004 : 1 029 382).

Lisa 13 Müügitulu

	2005	2004
Geograafilised piirkonnad		
Eesti	8 644 724	2 466 582
Leedu	12 078 352	8 053 724
Kokku	20 723 076	10 520 306

	2005	2004
Tegevusalad		
Lahtised veinid	20 723 076	10 473 146
Muud	0	47 160
Kokku	20 723 076	10 520 306

15 -11- 2006

OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne

Lisa 14 Muud äritulud ja muud ärikulud

	2005	2004
Muud äritulud		
Kasum valuutakursi muutustest	7 511	2 749
Tulu põhivara müügist	5 800	0
Muud äritulud	8 300	0
Muud äritulud kokku	21 611	2 749

	2005	2004
Muud ärikulud		
Kahjum valuutakursi muutustest	4 706	1 395
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	5 000	8 100
Viivised ja trahvid	52 862	310 142
Muud ärikulud	1 497 319	6 898
Muud ärikulud kokku	1 559 887	326 535

Lisa 15 Kasutarent

2005.aastal rentis AS Linda Nektar kasutusrendiga sõiduauto Volvo S40 1,8.

Väärtus: 299 900 krooni.

Intressimäär: 1,647 % + 6 kuu Euribor

Tähtaeg: 2 aastat

Igakuised maksed auto kasutuse eest kantakse tegevuskuludesse.

Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad

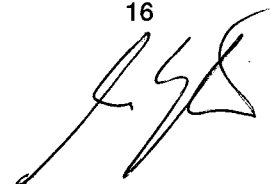
AS Linda Nektar poolt AS Hansapangalt saadud laenu (31.12 2005 seisuga 2 000 000 krooni) ja arvelduskrediidi tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistutele bilansilise väärtusega 1 200 000 krooni ning kommerts pant AS Linda Nektar vallasvarale.

OÜ Fermex International on saanud tagatiseta lühiajalist laenu AS-lt Ösel Foods summas 2 000 000 krooni.

Võlakohustusi on kajastatud ka lisas 9.

Lisa 17 Potentsiaalsed kohustused

Aruande koostamise hetkel on AS-l Linda Nektar käimas kohtuprotsess vaidlustamaks üleliigse põllumajandustoodete laovaru (suhkur, õuna- ja pirnikontsentraat) eest põllumajandusministri poolt määratud tasu. Esimese astme kohtu otsusega jäeti AS Linda Nektar kaebus rahuldamata. Nimetatud otsuse kohta esitati apellatsioonikaebus Tallinna Ringkonnakohtule. Vaidlused jätkuvad 2006.aastal. Trahv 310 142 krooni on tasutud. Maksmata on kohtuvaidlusega seoses tekkinud intress summas 52 790 krooni.



OÜ Fermex International

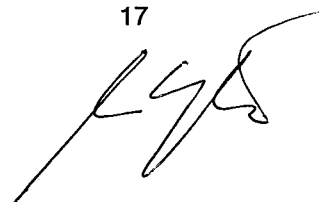
2005.a majandusaasta aruanne 15.11.2006

Lisa 18 Emaettevõtte (Fermex OÜ) aruanded

Bilanss

(kroonides)

	korregeeritud	
	31.12.2005	31.12.2004
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	748 577	1 113
Nõuded ostjate vastu	1 479 571	2 094 720
Viitlaekumised ja ettemaksed	3 145	3 090
Varud	209 665	0
Käibevara kokku	2 440 958	2 098 923
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3 030 090	2 030 000
Põhivara kokku	3 030 090	2 030 000
VARAD KOKKU	5 471 048	4 128 923
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	2 000 000	2 000 000
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	1 378	1 378
Võlad tarnijatele	147 339	490
Maksuvõlad	121 454	90 516
Lühiajalised kohustused kokku	2 270 171	2 092 384
Omakapital		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum	1 992 539	1 009 758
Aruandeaasta kasum	1 164 338	982 781
Omakapital kokku	3 200 877	2 036 539
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	5 471 048	4 128 923



OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne

15 -11- 2006

Kasumiaruanne
(kroonides)

	korregeeritud	
	2005	2004
Müügitulu	1 544 336	1 008 000
Muud äritulud	25	
Muud tegevuskulud	370 769	18 556
Muud äriikulud	8 179	6 678
Ärikasum	1 165 413	982 766
Finantstulud ja -kulud	-1 075	15
Kasum enne tulumaksustamist	1 164 338	982 781
Aruandeaasta puhaskasum	1 164 338	982 796



OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne **15 -11- 2006**

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	korrigeeritud	
	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 165 413	982 766
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	615 149	-905 000
Varude muutus	-209 665	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	177 787	-86 305
Muud finantskulud	-1 145	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 747 539	-8 539
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütaretevõtete soetus	-1 000 090	0
Saadud intressid	15	41
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 000 075	41
Rahavood kokku	747 464	-8 498
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 113	9 611
Raha ja raha ekvivalentide muutus	747 464	-8 498
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	748 577	1 113

15 -11- 2006

OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohust. reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2003				
2003.a aastaaruandes kajastatud	40 000	4 000	1 076 007	1 120 007
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	-66 249	-66 249
Korrigeeritud saldo 31.12.2003	40 000	4 000	1 009 758	1 053 758
2004.a aastaaruandes kajastatud	40 000	4 000	2 268 266	2 312 266
Puhaskasumi korrigeerimine	0	0	-275 727	-275 727
Korrigeeritud saldo 31.12.2004	40 000	4 000	1 992 539	2 036 539
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 164 338	1 164 338
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	3 156 877	3 200 877

Seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 11 uue versiooni jõustumisega muutus alates 01.01.2005 tütarettevõtete kajastamisel rakendatav arvestusmeetod emajettevõtte konsolideerimata aruandes. Kuni 2004.aastani rakendati tütarettevõtete kajastamisel konsolideerimata aruannetes kapitaliosaluse meetodit, kuid alates 2005.aastast kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Sellega seoses on korrigeeritud eelnevate perioodide võrdlusandmeid OÜ Fermex International konsolideerimata aruandes järgmiselt:

	31.12.2004 eelnev	korrigeerimine	31.12.2004 korrigeeritud
BILANSS			
Investeeringud tütarettevõttesse	2 305 727	-275 727	2 030 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 076 007	-66 249	1 009 758
Aruande perioodi kasum	1 192 259	-209 478	982 781
KASUMIARUANNE			
Fin.tulud ja -kulud tütarettevõtete osadelt	209 478	-209 478	0
Aruandeaasta puhaskasum	1 192 259	-209 478	982 781

Lisa 19 Finantsnäitajate arvutamise metoodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv % = $(\text{müügitulu 2005} - \text{müügitulu 2004}) / \text{müügitulu 2004} * 100$

Brutokasumimäär % = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

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

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

ROA % = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

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



OÜ Fermex International

2005.a majandusaasta aruanne 15 -11- 2006

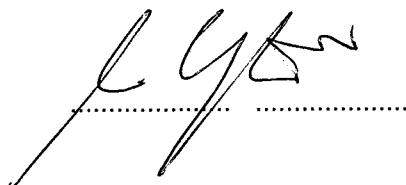
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005.a majandusaasta aruandele

OÜ Fermex International 2005.a majandusaasta aruande kinnitamine

Tallinnas, 30.juuni 2006.a

Ernst Erik Hagström

Juhatuse esimees

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters, is written over a horizontal dotted line.

15 -11- 2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OSAÜHING FERMEX INTERNATIONAL OSANIKELE

Olen auditeerinud osaühing Fermex International 31.detsember 2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõestusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansimahuks 12 285 085 krooni ja finantstulemuseks 2 932 374 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt osaühing Fermex International finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a. ja siis lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 30.oktoobril 2006.a.



Imbi Kaasik

Vannutatud audiitor - kutsetunnistus nr.388

Isikukood: 45910022761

Elukoht: Põltsamaa linn

Kontakttelefon: 372 775 2962; 372 507 8190

15 -11- 2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 475 576
2005.aasta kasum	2 932 374

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005	7 407 950
--	------------------

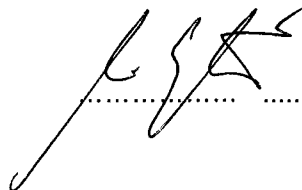
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	791 879
---------------	---------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	6 616 071
---	------------------

Tallinnas, 30.juuni 2006.a

Ernst Erik Hagström Juhatuse esimees


.....

15 -11- 2006

000

Soome Vabariik
180656-0417
40 000

[Handwritten signature]