

29 -06- 2005

18
.....
Kilina Iher

KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OSAÜHING VIRIKA FARM

Majandusaasta algus:
Majandusaasta lõpp:

21. juuli 2003.a.
31. detsember 2004.a.

Registrikood:

10958750

Aadress:

Reopalu Väätsa vald
72811 Järvamaa Eesti Vabariik

Telefon:

38 51 529

Faks:

38 52 307

Põhitegevused:

- põllumajandussaaduste tootmine
ja realiseerimine.

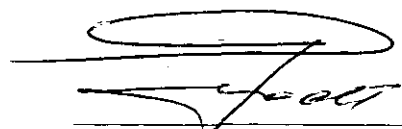
Lisatud: majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek;

29 -06- 2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
KASUMIARUANNE	4
BILANSS	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	8
Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	8
Lisa 2 Müügitulu	10
Lisa 3 Ärikulud ja äritulud	10
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	13
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 9 Laenude tagatised	14
JUHatuse KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16


Juhatuses liige

29 -06- 2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Osaühing Virika Farm on asutatud 2003. aasta juunis Järvamaal ja kantud Äriregistrisse 21.07.2003. Osaühingu põhitegevusalaks on loomakasvatussaaduste tootmine ja müük.

2003. aasta septembris osteti tootmise alustamiseks Türi vallas töötav, kuid halvas seisukorras loomakasvatuskompleks (kaks lauta, abihooned, 56 lehma, 18 noorveist),

Piima tootmisega tegeleti kuni 2004. aasta juunikuuni, seejärel müüdi kogu põhikari maha ja spetsialiseeruti ainult noorveiste kasvatamisele veiselihaks.

Aruandeaastal oli OÜ-u Virika Farm müügitulu 2 114 355 krooni. Majandusaasta lõppes kasumiga summas 784 017 krooni.

Osaühing on soetanud 2003-2004 majandusaastal kokku 66,7 ha põllumaad, mille eest on 2004. aasta lõpuks täielikult tasutud.

Pullvasikad üleskasvatamiseks ostetakse osaühingust Rebruk Farm.

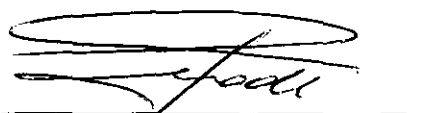
Aruandeaasta lõpuks oli karjas 141 noorveist.

2005. aastal on kavas kogu loomakasvatuskompleksi rekonstrueerimine ja loomakohtade arvu suurendamine 400-ni. Tootmise kaasajastamise käigus minnakse üle vabapidamisele, mikserisöötmisele ja vedelsõnniku tehnoloogiale. Investeeringud plaanitakse läbi viia investeeringutoetuste kaasabil.

Kavas on üle minna lihatõu- ja ristanuveiste kasvatamisele.

Keskmiselt töötas osaühingus neli töötajat ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 327 741 krooni.

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatus. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.



Juhatuse liige

29-06-2005

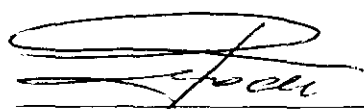
Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE (kroonides)

Skeem 1

	2003/2004.a.	Lisad
Müügitulu	2 114 355	2
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude muutus	295 370	3
Kasum bioloogilistelt varadelt	93 629	3
Muud äritulud	144 038	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 130 390	3
Muud tegevuskulud	-127 803	
Tööjõukulud		
a) palgakulu	-343 152	
b) sotsiaalmaksud	-114 960	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-141 132	
Ärikulud kokku	-2 857 437	
Ärikahjum	-210 045	
Finantstulud ja -kulud	994 062	8
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	784 017	


Juhatuses liige

29 -06- 2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004

BILANSS
(kroonides)

AKTIVA	31.12.2004	21.07.2003	Lisad
Käibevara			
Raha ja pangakontod	23 613	40 000	
Nõuded ostjate vastu	38 469	0	
Mitmesugused nõuded	101 150	0	8
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	101 150	0	
Varud	469 854	0	5
Käibevara kokku	633 086	40 000	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	10 000	0	
Materiaalne põhivara	1 521 470	0	6
Põhivara kokku	1 531 470	0	
AKTIVA KOKKU	2 164 556	40 000	

PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	26 128	0	
Pikaajalise pangalaenu tagasimaksed	26 128	0	
Võlad tarnijatele	50 093	0	
Mitmesugused võlad	254 838	0	8
Maksuvõlad	8 321	0	4
Viitvõlad	30 159	0	
Võlad töövõtjatele	28 106	0	
Muud viitvõlad	2 053	0	
Lühiajalised kohustused kokku	369 539	0	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	971 000	0	
Muud pikaajalised võlakohustused	971 000	0	8
Pikaajalised kohustused kokku	971 000	0	8
Kohustused kokku	1 340 539	0	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum	784 017	0	
Omakapital kokku	824 017	0	
PASSIVA KOKKU	2 164 556	40 000	

Juhatuse liige

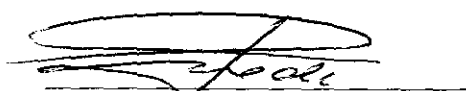
29-06-2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
21.07.2003.a.	0	0	0
Sissemaksed osakapitali	40 000	0	40 000
Aruandeaasta kasum	0	784 017	784 017
31.12.2004	40 000	784 017	824 017

OÜ-l Virika Farm on üks osa, mille omanikuks on AS Rebruk.

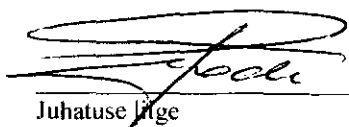

Juhatusel liige

29-06-2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004**RAHAVOOGUDE ARUANNE**
(kroonides)

	2003/2004.a.	Lisad
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	784 017	
Kasumi korrigeerimised*	-276 718	6,7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-139 619	
Varude muutus	-469 854	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	93 411	
Rahavood äritegevusest kokku	-8 763	
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-1 924 052	6,7
Põhivara müük ja mahakandmine	679 300	
Finantsinvesteeringud	-10 000	
Rahavood investeerimisest kokku	-1 254 752	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude tagasimaksed	-47 506	8
Saadud laenud	1 294 634	8
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	1 247 128	
RAHAVOOD KOKKU	-16 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 613	

*Kahjum on korrigeeritud amortisatsiooniga, kasumiga põhivara müügist ning kahjumiga põhivara mahakandmisest


Juhatuse liige

29.06.2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004**LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE****Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ-u Virika Farm raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Nõuete hindamine

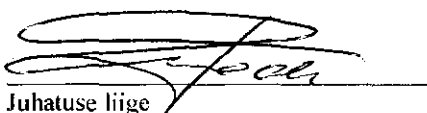
Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Veiste maksumuse kajastamisel on lähtutud RTJ 7 arvestuspõhimõtetest, esitades loomade maksumuse bilansipäeva seisuga õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud aruandeaasta detsembris müüdud noorveiste tegelikest realiseerimishindadest.


Juhatuse liige

29-06-2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004**Materiaalne põhivara**

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5 000 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.

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

- | | |
|----------------------|---------|
| - tootmishooned | 10 % |
| - masinad ja seadmed | 20-25 % |

Maad ei amortiseerita.

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.

Sihtfinantseerimine**Varade sihtfinantseerimine**

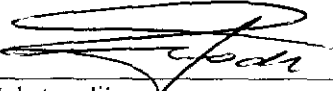
Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Puhkusetasude reserv

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


Juhatuse liige

29-06-2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004**Lisa 2 Müügitulu**

OÜ-u Virika Farm toodang on müüdud Eesti Vabariigis ning aruandeaasta müügitulu jaguneb alljärgnevalt:

Piim-	824 750
Noorveised lihaks-	520 740
Lehmad elusloomadena-	679 300
Noorveised elusloomadena-	68 035
Muu realiseerimine-	21 530
Kokku	2 114 355

Müüdud toodangust on lehmad ja noorveised elusloomadena müüdud konsolideerimisgrupi ettevõttele OÜ Rebruk Farm kogusummas 747 335 krooni. Vt. ka lisa 8 tehingute kohta seotud osapooltega.

Lisa 3 Ärikulud ja äritulud**Bioloogilistelt varadelt saadud kasumina**

on kajastatud loomade viimine põhikarja summas 93 629 krooni.

Valmis- ja lõpetamata toodangu varude muutusena

kajastatakse bioloogilise vara väärtuse suurenemist 278 080 krooni ja omatoodetud söötasid maksumusega 17 290 krooni. Vt. ka lisa 5.

Muud äritulud

Aruandeaastal laekus riiklike põllumajandustoetustena:

Piimalehma kasvatamise toetus	57 510
Ühtne pindalatoetus	25 047
Noorloomade kasvatamise toetus	61 479
Kokku sihtfinantseerimine	144 038

Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kululiik	2003/2004.a..
Sööt	1 077 534
Materjalid	67 428
Varuosad ja väikevahendid	62 050
Kütus	85 649

Juhatuses liige

29 -06- 2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004

Elekter	80 904
Teenustööd	137 522
Müüdnud loomade soetamismaksumus	571 001
Muud kulud	48 302
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	2 130 390

Lisa 4 Maksud

31.12.2004

Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 340	0
Ettevõtte tulumaks	0	0
Üsiskisiku tulumaks	0	5 073
Sotsiaalmaks	0	14 992
Töötuskindlustusmaks	0	361
Kogumispension	0	235
Kokku	12 340	20 661

Sotsiaalmaksu võlana on kajastatud ka puhkusetasude reservilt arvestatud sotsiaalmaks.

Lisa 5 VarudAastainventuuride tulemusel mittelikviidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid varusid ei leitud.
Varusid alla hinnatud ei ole.Materjalina on arvel ostetud veiste jõusööd maksumusega 19 928 krooni.Lõpetamata tootmisena on kajastatud seisuga 31.12.2004.a. noorveised (bioloogiline vara)

Noorkari on hinnatud õiglasele väärtusele lähtudes bilansipäeva turuhindadest.

	Eluskaal kg	Maksumus kr.	Eluskaalu omahind kr/kg
Noorveised	36 053	432 636	12

Noorkarja saldo muutused:

Tooteliik	Saldo perioodi alguses	Kasum või kahjum varade õiglase väärtuse muutumisest	Varade soetamisest tingitud väärtuse suurenemine	Varade väljaminekust tingitud väärtuse vähenemine	Saldo perioodi lõpus
Noorveised	0	278 080	572 882	418 326	432 636

Juhatus liige

29-06-2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004

Valmistoodanguna on kajastatud omatoodetud rullsilo maksumusega 17 290 krooni. Silo ei realiseerita, vaid kasutatakse omasöödana 2005. aastal ja on arvele võetud tootmisomahinnas.

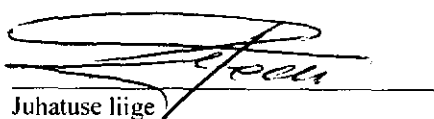
Vt. ka lisa 3.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 21.07.2003	0	0	0
Soetamine	1 453 849	208 753	1 662 602
Arvestatud amortisatsioon	104 355	36 777	141 132
Soetusmaksumus 31.12.2004	1 453 849	208 753	1 662 602
Jääkmaksumus 31.12.2004	1 349 494	171 976	1 521 470
Akum. kulum 31.12.2004	104 355	36 777	141 132

Ostetud maa:

Maaüksus	Pind ha	Maksumus
Virika	23,9	191 200
Kuresoo	9,7	97 000
Kase	11,8	118 000
Otti	7,8	62 400
Kahu	13,48	107 840
Kokku	66,68	576 440


Juhatuse liige

29-06-2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004**Lisa 7 Bioloogilised varad**

	Lüpsikari
Soetusmaksumus 21.07.2003	0
Soetamine	261 450
Müük	241 700
Mahakandmine	19 750
Soetusmaksumus 31.12.2004	0

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

Osaühing Virika Farm on seotud osaühinguga Rebruk Farm läbi ühise juhatuse liikme.
Aruandeaastal on müüdud osaühingule Rebruk Farm:

Lehmad lüpsikarja täienduseks-	679 300
Noorveised üleskasvatamiseks-	68 035
Kokku	747 335

Osaühingust Rebruk Farm osteti aruandeaastal:

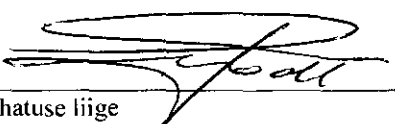
Söödad-	29 487
Traktoritööd-	324 420
Muud materjalid ja teenused-	59 531
Noorloomad-	540 000

Kokku 953 438

Aruandeaasta lõpuks jäi OÜ-l Virika Farm lühiajaline nõue OÜ-u Rebruk Farm vastu summas 101 150 krooni koos käibemaksuga.

Osaühing Virika Farm on seotud Mäe Põllumajandusühistuga läbi ühise juhatuse liikme. 2004. aastal renditi Mäe Põllumajandusühistust traktorit MTZ 922 hinnaga 4 130 krooni kuus (hind koos käibemaksuga). Traktorirendi kulu oli aruandeaastal kokku 17 500 krooni. Aasta lõpuks jäi Mäe Põllumajandusühistul üles nõue OÜ-u Virika Farm vastu summas 4 130 krooni.

Emaettevõttel AS Rebruk on 31.12.2004 seisuga nõue OÜ-u Virika farm vastu summas 708 krooni ostetud materjalide eest, aruandeaasta jooksul on ostetud AS-ist Rebruk saepuru kokku 2 350 krooni eest.


Juhatuse liige

29-06-2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004

OÜ-l Virika Farm on pikaajaline laenukohustus summas 1 221 000 krooni AS-i Rebruk emaettevõtte Roar Paulsru AS ees. Laenu lõpliku tasumise tähtaeg on 15.12.2013 ja laenu intress 12-kuu Euribor+2%, 2005. aastal kuulub sellest tasumisele 250 000 krooni, mis on kantud lühiajalise kohustusena bilansireale „Mitmesugused võlad“. Ülejäänud laenukohustus on kajastatud bilansireal „Muud pikaajalised võlakohustused“.

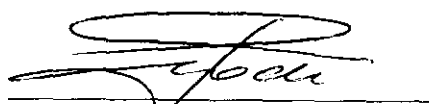
2004. aasta detsembris loobus AS Roar Paulsru võlanõudest summas 1 000 000 krooni ja nimetatud summa on kantud finantstuludesse.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 9 Laenude tagatised

Eesti Ühispangast saadud laenu tagamiseks on seatud ühishüpoteek summas 500 000 krooni OÜ-le Virika Farm kuuluvatele kinnistutele nr. 4885 (Virika) ja 1426 (Kuresoo) ning Tiit Tigavasele kuuluvale kinnistule nr. 5351 (Tohvre).

Roar Paulsru AS-ilt saadud laenu tagatiseks on panditud OÜ-u Virika Farm varad.


Juhatuse liige

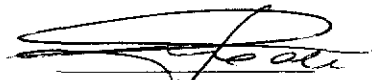
29 -06- 2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 15 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Virika Farm finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Virika Farm on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Peeter Lodi
Juhatuse liige

01.04.2005.a.

29-06-2005

Virika Farm OÜ
Majandusaasta aruanne 2003/2004

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ-u Virika Farm 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 01.04.2005



Peeter Lodi
Juhatuse liige

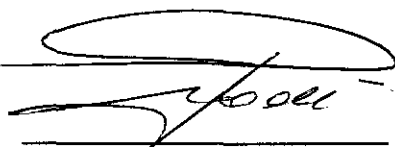
29 -06- 2005

OÜ Virika Farm
Reg. nr. 10958750

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Virika Farm juhatuse ettepanek osanike koosolekule 2004.a. puhaskasumi
784 017 krooni jaotamiseks:

eraldised reservkapitali	4 000 krooni
jaotamata kasum	780 017 krooni



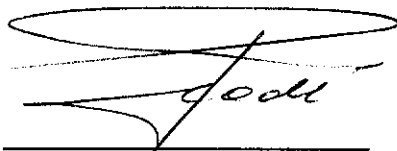
Peeter Lodi
Juhatuse liige

29-06-2005

OÜ Virika Farm
Reg. nr. 10958750

Omanike nimekiri seisuga 01.04.2005.a.

<u>Omanik</u>	<u>Osade arv</u>	<u>Summa (krooni)</u>
AS Rebruk Reg. nr. 10309322 Aadress: Reopalu Väätsa vald Järvamaa	1	40 000



Peeter Lodi
Juhatuse liige