

Ühikukood: 72811 Järvamaa
72811 Järvamaa

25.06.2005

Ühik. nr. 30392
allkottale
Raidi Lumiste
Lumiste

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OSAÜHING VIRIKA FARM

Majandusaasta algus:	01. jaanuar 2005.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2005.a.
Registrikood:	10958750
Aadress:	Reopalu Väätsa vald 72811 Järvamaa Eesti Vabariik
Telefon:	372 38 51 529
Faks:	372 38 52 307
Põhitegevused:	põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
KASUMIARUANNE	5
BILANSS	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 2 Müügitulu	12
Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Bioloogilised varad	15
Lisa 7 Põhivara	16
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Omakapital ja ettevõtte tulumaks	18
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	18
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	19
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	20

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Osaühing Virika Farm on asutatud 2003.aasta juunis Järvamaal ja kantud Äriregistrisse 21.07.2003. Osaühingu põhitegevusalaks on loomakasvatussaaduste tootmine ja müük. Kuni 2004.aasta juunikuuni tegeleti ettevõttes peamiselt piima tootmisega (karjas oli 50 lehma), seejärel müüdi põhikari maha ja spetsialiseeruti noorveiste kasvatamisele veiselihaks. 2005.aastal osteti vasikad osaühingust Rebruk Farm (piimatõugu lehmade järglased), alates 2006. aastast alustatakse ka ise vasikate (esialgu ristandite, hiljem on kavas üle minna lihatõugu veiste) tootmist .

31.12.2005 oli karjas 145 veist, 2006 aasta lõpuks on kavas veiste arvu suurendada 400-ni. 2005 aastal alustati uue veiselauda ja lägahoidla ehitust. Kavandatud investeeringu kogumaksumus on 9,4 milj. krooni.

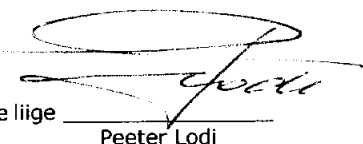
Finantseerimisallikateks on AS SEB Eesti Ühispanga laen 7,2 milj krooni ja laen AS- lt Roar Paulsruud. Investeeringuteks taotleti ka struktuuritoetus (RAK meede 3.1.), summas 2 302 500 krooni. Toetus määrati, kuid on vahendite puudumisel välja maksmata.

31.12.2005 oli investeeringuid teostatud 6 891 tuh. krooni. Objekt valmib lõplikult 2006. aasta juunis.

Keskmiselt töötas osaühingus 2005. aastal kolm töötajat ning neile maksti töötasu 191 330 krooni (ilma sotsiaalmaksuta).

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatus. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud, juhatusel liikmele ei ole ette nähtud soodustusi, temaga ei ole seotud potentsiaalseid kohustusi.

Juhatusel liige



Peeter Lodi

Virika Farm OÜ

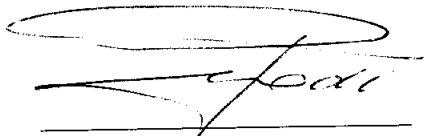
Majandusaasta aruanne 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

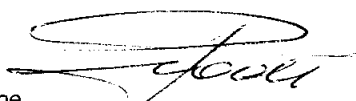
Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 22 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

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 ettevõte.



Peeter Lodi
Juhatuse liige

10.03.2006.a.



Juhatuse liige _____
Peeter Lodi

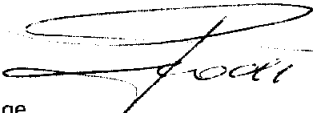
KASUMIARUANNE

Skeem 1

(kroonides, aasta kohta)

	2005	2004	Lisad
Müügitulu	1 029 687	2 114 355	2
Muud äritulud	179 079	144 038	3
Põllumajandustoodangu varude jääkide muutus	95 300	295 370	5
Kasum (kahjum) bioloogilise vara väärtuse muutusest	334 658	93 629	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 296 165	-2 130 390	3
Mitmesugused tegevuskulud	-167 513	-127 803	3
Tööjõukulud	-255 372	-458 112	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-135 312	-141 132	7
Muud ärikulud	-80 403	0	
Ärikasum (kahjum)	-296 041	-210 045	
Finantstulud ja -kulud	-63 192	994 062	3
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	-359 233	784 017	

Juhatuse liige

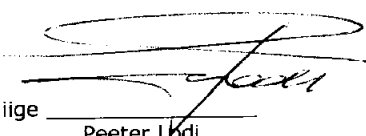

 Peeter Lodi

BILANSS

(kroonides, seisuga 31.detsember))

	<u>31.12.2005. a</u>	<u>31.12.2004. A</u>	<u>Lisa</u>
Raha	457 972	23 613	
Nõuded ja ettemaksed	568 126	139 619	4
Varud	158 086	37 218	5
Tarbitavad bioloogilised varad	767 294	432 636	6
Käibevara kokku	1 951 478	633 086	
Pikaajalised finantsinvesteeringud	10 000	10 000	
Materiaalne põhivara	8 444 646	1 521 470	7
Põhivara kokku	8 454 646	1 531 470	
VARAD KOKKU	10 406 124	2 164 556	
Laenukohustused	2 816 000	26 128	
Võlad ja ettemaksed	167 363	343 411	8,9
Lühiajalised kohustused kokku	2 983 363	369 539	
Pikaajalised laenukohustused	6 457 977	971 000	8
Kohustused kokku	9 441 340	1 340 539	
Osakapital	40 100	40 000	
Ülekurss	499 900	0	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Jaotamata kasum	780 017	0	
Aruandeaasta kahjum	-359 233	784 017	
Omakapital kokku	964 784	824 017	
Kohustused ja omakapital kokku	10 406 124	2 164 556	

Juhatuse liige


 Peeter Lodi

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	<u>2005. a.</u>	<u>2004. a.</u>	<u>Lisad</u>
Ärikasum (-kahjum)	-296 041	-210 045	
Ärikasumi (-kahjumi) korrigeerimised ¹	135 312	-276 718	7
Äritegevusega seotud varade muutus	-884 033	-609 473	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	<u>73 952</u>	<u>93 411</u>	
Rahavood äritegevusest kokku	-970 810	-1 002 825	
Põhivara soetus	-7 058 488	-1 924 052	7
Põhivara müük	0	679 300	7
Finantsinvesteeringud	<u>0</u>	<u>-10 000</u>	
Rahavood investeeringustegevusest kokku	-7 058 488	-1 254 752	
Saadud laenud	8 552 977	2 294 634	
Laenude tagasimaksed	-26 128	-47 506	
Makstud intressid	<u>-63 192</u>	<u>-5 938</u>	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	<u>8 463 657</u>	<u>2 241 190</u>	
Rahavood kokku	<u>434 359</u>	<u>-16 387</u>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	23 613	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	434 359	-16 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	<u>457 972</u>	<u>23 613</u>	

¹ ärikasum on korrigeeritud amortisatsiooniga ja põhivara müügist saadud kasumiga

Virika Farm OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

✓

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 21.07.2003	0	0	0	0	0
Sissemaks osalapitali	40 000				40 000
2003/2004 majandusaasta kasum				784 017	784 017
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	0	784 017	824 017
					0
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			4 000	-4 000	0
Osakapitali suurendamine	100	499 900			500 000
Aruandeperioodi kahjum				-359 233	-359 233
Saldo seisuga 31.12.2005	40 100	499 900	4 000	420 784	964 784

OÜ-l Virika Farm on üks osa, mille omanikuks on AS Rebruk. Vt. ka lisa 10.

Juhatuseliige

Peeter Lodi

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Virika Farm raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglasest väärtusest bioloogilist vara). Eesti hea raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi 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.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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, 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. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahutustest.

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 kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism, mille kasutamisest saab osaühing tulevikus majanduslikku kasu. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel perioodidel nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Aktiivse turu olemasolul on bioloogilise vara õiglane väärtus tema turuhind; aktiivse turu puudumisel määratakse õiglane väärtus vara kasutamise tekkivate diskonteeritud rahavoogude meetodil. Kui

bioloogilise vara õiglast väärtust pole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse seda bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglases väärtuses, millest on maha arvatud tema hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes real "kasum (kahjum) bioloogilise vara väärtuse muutusest".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- hooned 10% aastas
- masinad ja seadmed 20-25% aastas

Maad ei amortiseerita.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara vöörandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real: "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamisel või siis, kui ei eeldata selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2005. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 24/76 ning alates 1. jaanuarist 2006. a on maksumääraks 23/77 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009. a väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 13.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emasettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

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

Lisa 2 Müügitulu

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

Tegevusalad	<u>2005.a</u>	<u>2004.a</u>
Omatoodete müük		
Piim	0	824 750
Lehmad elusloomadena	0	679 300
Noorveised	1 007 212	588 775
Muu omatoodang	22 475	21 530
Kokku	1 029 687	2 114 355

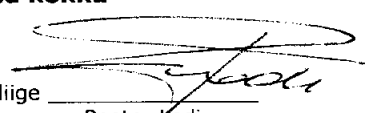
Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud

Muud äritulud	<u>2005.a</u>	<u>2004.a</u>
Põllumajandusloomade kasvatamise toetus	76 963	118 991
Ühtne pindalatoetus	55 484	25 047
Ebasoodsamate piirkondade toetus	30 830	0
Kokku toetused	163 277	144 038
Muud tulud	15 802	0
Muud äritulud kokku	179 079	144 038

Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>2005.a</u>	<u>2004.a</u>
Kulu liik		
Sööt	-456 075	-1 077 534
Materjalid	-173 679	-67 428
Varuosad ja väikevahendid	-25 560	-62 050
Kütus	-83 841	-85 649
Elekter	-41 789	-80 904
Loomad	-386 016	-571 001
Teenustööd	-102 348	-137 522
Muud	-26 857	-48 302
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-1 296 165	-2 130 390

Juhatuse liige


 Peeter Lodi

Muud ärikulud

Kulu liik	2005.a	2004.a
Laenulepingu tasu	-18 000	0
Riigilõivud	-18 900	0
Notaritasud	-14 890	0
Lootusetud nõuded kuluks	-20 344	0
Muud	- 8269	0
Muud ärikulud kokku	80 403	0

Finantstulud ja -kulud

	2005.a	2004.a
Intressikulu	-63 220	-5 938
Tulu nõude loobumisest	0	1 000 000
Muud intressi ja finantstulud	28	0
Finantstulud ja -kulud kokku	63 192	994 062

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Nõuded ostjate vastu ¹	17 700	38 469
Muud lühiajalised nõuded	0	101 150
Maksude ettemaksed	550 426	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	568 126	139 619

¹ Aruandeaastal hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks ja kanti kuluks nõudeid 20 344 krooni.

Maksud:

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	569 140	0	12 340	0
Kinnipeetud tulumaks	0	6 137	0	5 073
Sotsiaalmaks	0	12 052	0	14 992
Töötuskindlustus	0	375	0	361
Kogumispension	0	150	0	235
KOKKU	569 140	18 714	12 340	20 661

Lisa 5 Varud

Aastainventuuride tulemusel mittelikkviidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid varusid ei leitud. Varud on arvel soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, olenevalt sellest, kumb on madalam.

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Ostetud tooraine ja materjal		
Sööt	11 250	19 928
Heinaseeme	34 246	0
Kokku ostetud materjalid	45 496	19 928
Põllumajanduslik toodang:		
Omatoodetud silo	112 590	17 290
Varud kokku	158 086	37 218

Lisa 6 Bioloogilised varad**Käibevara**

	<u>31.12.2005.a</u>	<u>31.12.2004.a</u>
Tarbitavad bioloogilised varad		
Lõpetamata toodang		
Rohumaade rajamine	109 994	0
Kokku lõpetamata toodang	109 994	0
Noorkari	657 300	432 636
Kokku tarbitavad bioloogilised varad	767 294	432 636

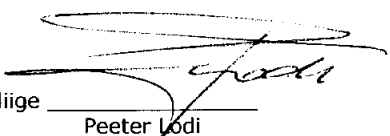
Noorkarja õiglase väärtuse määramisel on lähtutud bilansipäeva turuhindadest.

Lõpetamata taimekasvatustoodangu (2005.a. rajatud rohumaad) õiglane väärtus on määratud soetusmaksumuse (tehtud kulutuste) alusel, kuna puudub aktiivne turg ja diskonteeritud rahavoogude leidmine on raskendatud, samuti ei ole tööde teostamisest aastavahtuseni toimunud bioloogilise muundumise mõju maksumusele oluline.

Kasum (kahjum) bioloogiliste varade väärtuse muutusest

	<u>Tarbitavad ebaküpsed varad</u>		<u>Kokku</u>
	<u>Lõpetamata</u>	<u>noorveised</u>	<u>bioloogilised</u>
	<u>taimekasvatus</u>	<u>noorveised</u>	<u>varad</u>
Saldo 31.12.2004	0	432 636	432 636
Kasum (kahjum) varade õiglase väärtuse muutumisest	0	133 147	133 147
Varade soetamisest tingitud väärtuse suurenemine	0	386 016	386 016
Bioloogilise vara juurdekasv	109 994	277 320	387 314
Varade väljaminekust (müügist) tingitud väärtuse vähenemine	0	-571 819	-571 819
saldo 31.12.2005	109 994	657 300	767 294
Kasum (kahjum) bioloogiliselt varalt	109 994	224 664	334 658

Juhatuse liige


 Peeter Lodi

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata ehitus ja ettemaksed	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 21.07.2003	0	0	0	0
Ostud ja parendused	1 453 849	208 753	0	1 662 602
Aruandeaasta amortisatsioon	-104 355	-36 777	0	-141 132
Jääkväärtus 31.12.2004	1 349 494	171 976	0	1 521 470
Ostud ja parendused	167 701	0	6 890 787	7 058 488
Aruandeaasta amortisatsioon	-87 732	-47 580	0	-135 312
Jääkväärtus 31.12.2005	1 429 463	124 396	6 890 787	8 444 646
<u>Seisuga 31.12.2004:</u>				
Soetusmaksumus	1 453 849	208 753	0	1 662 602
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langused	-104 355	-36 777	0	-141 132
<u>Seisuga 31.12.2005:</u>				
Soetusmaksumus	1 621 550	208 753	6 890 787	8 721 090
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langused	-192 087	-84 357	0	-276 444

Lisa 8 Laenukohustused

	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kohustus kokku 31.12.2005.a.	Intressimäär	Maksetähtaeg
31.12.2005.a					
Pangalaenud					
Laen SEB Eesti Ühispank	2 816 000	4 384 000	7 200 000	Baas+1,2%	30.06.15
Muud laenukohustused					
Laen AS-It Roar Paulsruud	0	2 073 977	2 073 977	12 k eurib+2%	15.12.13
KOKKU	2 816 000	6 457 977	9 273 977		

31.12.2004.a					
Pangalaenud					
Laen SEB Eesti Ühispank	26 128	0	26 128		25.07.07
Muud laenukohustused					
Laen AS-It Roar Paulsruud	250 000	971 000	1 221 000	12 k eurib+2%	15.12.13
KOKKU	276 128	971 000	1 247 128		

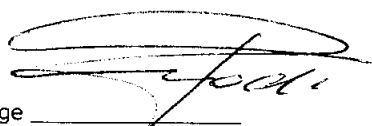
¹ Vaata ka lisa

Kõikide laenude alusvaluutaks on Eesti kroon.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2005.a</u>	<u>31.12.2004.a</u>
Võlad tarnijatele	54 433	50 093
Maksuvõlad	0	8 321
Võlad töövõtjatele	30 610	28 106
Muud võlad	82 320	6 891
Võlad kokku	167 363	93 411

Juhatuse liige


 Peeter Lodi

Lisa 10 Omakapital ja ettevõtte tulumaks

2005. aastal andis AS Roar Paulsruud laenuõude OÜ-u Virika Farm vastu, summas 500 000 krooni üle AS- le Rebruk, kes tegi selles ulatuses mitterahalise sissemakse OÜ-u Virika Farm osakapitali . Osakapitali suurendati 100 krooni võrra ühe uue, 100 kroonise nimiväärtusega osa väljalaskmise teel. Uus osa lasti välja ülekursiga 499 900 krooni. Osakapitali suurendamise tulemusel on osaühingu osa uus nimiväärtus 40 100 krooni .

Osaühingu jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a moodustab 964 784 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 221 900 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 742 884 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.a.

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Osaühing on ostanud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	<u>2005. a</u>	<u>2004. a</u>
Müügid		
OÜ Rebruk Farm	1 140	747 335
Ostud		
Emaettevõtte AS Rebruk	106 192	2 350
OÜ Rebruk Farm	781 436	512 306
Mäe PÜ	31 500	17 500

Nimetatud tehingutest on osaühingul 31. detsembri seisuga seotud osapoolte vastu ja ees järgmised nõuded ja kohustused :

	<u>31.12.2005. a</u>	<u>31.12.2004. a</u>
Nõuded		
OÜ Rebruk Farm	0	101 150
Kohustused		
Emaettevõtte AS Rebruk	0	708
OÜ Rebruk Farm	61 392	0
Mäe PÜ	8 260	4 130

OÜ Rebruk Farm ja OÜ Virika Farm on seotud läbi ühise emaettevõtte AS Rebruk, Mäe PÜ-konsolideerimisgrupi ettevõtte.

OÜ-l Virika Farm on pikaajaline laenukohustus AS- i Rebruk emaettevõtte AS Roar Paulsruud ees (vt. lisa 8)

Juhatuse liige

Peeter Lodi

Virika Farm OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

OÜ Virika Farm juhatuse ettepanek liikmete üldkoosolekule 2005. aasta kahjumi katmiseks:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum- ..780 017 krooni

Aruandeaasta kahjum--359 233 krooni

Jaotamata kasum- 420 784 krooni

Juhatuse liige



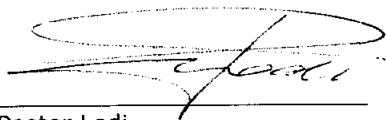
Peeter Lodi

Virika Farm OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

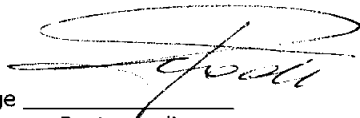
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame OÜ Virika Farm 2005 majandusaasta aruande õigsust:



Peeter Lodi
Juhatuse liige

17.aprill 2006



Juhatuse liige _____
Peeter Lodi

OÜ Virika Farm
Reg. nr. 10958750

Omanike nimekiri seisuga 17.04.2006.a.

<u>Omanik</u>	<u>Osade arv</u>	<u>Summa (krooni)</u>
AS Rebruk Reg. nr. 10309322 Aadress: Reopalu Väätsa vald Järvamaa	1	40 100