

12-09-2005

Majandusaasta aruanne 2004

Madli Juhani

KONTROLLITUD

Majandusaasta algus 01.01.2004.a.

Majandusaasta lõpp 31.12.2004.a.

Ärinimi *Osaühing Geirom*

Äriregistri kood 10235885

Aadress Laevastiku-9A, Tallinn, 10313

Telefon (+372) 6 395 356

Faks (+372) 6 395 356

Põhitegevusala kalatööstus

Juhatus Sergei Geiko

Aleksander Romanov

Audiitor Jelena Ivanova

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri

12-09-2005

Sisukord

Tegevusaruanne 2004.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Maksud	12
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Pikaajalised kohustused.....	13
Lisa 6. Kapitalirent.....	13
Lisa 7. Omakapital.....	13
Lisa 8. Müügitulu	14
Audiitori järeldusotsus.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Majandusaasta aruande allkirjad.....	17
Osanike nimekiri.....	18



12-09-2005

Tegevusaruanne

Osaühing Geirom põhitegevusalaks on kalatööstus, tegeleb kala külmutusega, soolamisega, suitsutamisega, fileerimisega ja vaakumeeriga.

Aruandeaastal osaühingu Geirom müügitulu Eestis moodustas 4 083 362.- krooni, sellest

Eestis 3 232 804.- krooni ning eksport – 850 558.- krooni. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisele turul.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 517 691.- krooni, sealhulgas tegevjuhile, kes on ka juhatuse liige, 120 000 krooni. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 15.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Osaühing Geirom põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis tasemel ca 10%.



12-09-2005

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus kinnitab Osaühing Geirom 2004.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruande kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osaühing Geirom on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Kuupäev Allkiri

Juhatusliige

Sergei Geiko

27.06.05 

Juhatusliige

Aleksander Romanov

27.06.05 



Bilanss (kroonides)

1 2 -09- 2005

AKTIVA (VARAD)	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		107,159	299,739
Ostjatelt laekumata arved		487,672	54,813
Muud lühiajalised nõuded	3	20,004	20,004
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		60,683	2,592
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	70,272	0
Ettemaksed kokku		130,955	2,592
Varud			
Tooraine ja materjal		479,112	42,026
Käibevara kokku		1,224,902	419,174
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Mitmesugused pikaajalised nõuded	3	439,988	459,992
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja ehitised		1,937,988	1,588,355
Masinad ja seadmed		1,660,309	1,578,784
Põhivara akumulieeritud kulum		- 1,112,225	-1,018,363
Lõpetamata ehitus		-	143,577
Materiaalne põhivara kokku		2,486,072	2,292,353
Põhivara kokku		2,926,060	2,752,345
AKTIVA (VARAD) KOKKU		4,150,962	3,171,519
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	5,6	525,329	423,526
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		37,568	40,641
Võlad tarnijatele		949,724	721,488
Muud lühiajalised võlad		-	100,000
Maksuvõlad	2	49,656	88,167
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		95,819	71,762
Muud viitvõlad		542	18,273
Viitvõlad kokku		96,361	90,035
Lühiajalised kohustused kokku		1,658,638	1,463,857
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	5,6	1,898,394	1,199,793
Kohustused kokku		3,557,032	2,663,650

12-09-2005

Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7	204,400	204,400
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		174,600	174,600
Muud reservid		120,000	120,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		8,869	284,781
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		86,061	-275,912
Omakapital kokku		593,930	507,869
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		4,150,962	3,171,519

Sergei Geiko

12-09-2005

Kasumiaruanne (kroonides)

	<u>Lisad</u>	<u>2004.a.</u>	<u>2003.a.</u>
Müügitulu	8	4,083,362	3,811,219
Muud äritulud		895	1,263
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1,945,426	-1,825,623
Mitmesugused tegevuskulud		- 956,968	-940,646
Tööjõukulud			
Palgakulu		- 517,691	-697,059
Sotsiaalmaksud		- 187,692	-233,540
Põhivara kulum ja väärtuse langus		- 177,591	-236,329
Muud ärikulud		- 44,858	-2,146
Ärikasum (-kahjum)		254,031	-122,861
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt		35,004	35,004
Intressitulud ja -kulud		- 123,546	-134,476
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		- 13,835	-1,775
Muud finantstulud ja -kulud		- 65,593	-51,804
Kokku finantstulud ja -kulud		- 167,970	-153,051
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		86,061	-275,912
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		86,061	-275,912
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		86,061	-275,912



12-09-2005

Rahavoogude aruanne (kroonides)

	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum (- kahjum)	86,061 -	275,912
<u>Korrigeerimised</u>		
Põhivara kulum	177,591	236,329
Kasum põhivara müügist	- 847	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	- 561,222 -	26,162
Varude muutus	- 437,086	7,702
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	192,978	202,432
Kokku rahavood äritegevusest	- 542,525	244,389
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara müük	847	-
Materiaalse põhivara soetus	- 206,056 -	132,500
Antud laenude tagasimaksed	20,004	20,004
Rahavood investeerimistegevusest kokku	- 185,205	112,496
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1,000,000	100,000
Laenude tagasimaksed	- 426,871 -	239,402
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	- 37,979	-
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	535,150	139,402
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 192,580	107,509
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	299,739	407,248
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõppus	107,159	299,739



12-09-2005

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	2004	2003
Omakapital		
Osakapital aasta alguses	204 400	204 400
Osakapital aasta lõpus	204 400	204 400
Kohustuslik reservkapital		
Kohustuslik reservkapital aasta alguses	174 600	136 600
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	38 000
Kohustuslik reservkapital aasta lõpus	174 600	174 600
Muud reservid		
Muud reservid aasta alguses	120 000	120 000
Muud reservid aasta lõpus	120 000	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		
Aasta alguses	8 869	322 781
Kasutatud reservide moodustamiseks	0	-38 000
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	86 061	-275 912
Aasta lõpus	94 930	8 869
Omakapital kokku	593 930	507 869



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Osäühing Geirom 2004. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa

Osatühing Geirom

Majandusaasta aruanne 2004

12.09.2005

tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 001 krooni.

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 tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20-30 aastat |
| • Tootmiseseadmed | 8-12 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

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.

Intressitulu ja kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja



arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulust 1.2.09-2005 kassapõhiselt.

Lisa 2. Maksud (kroonides)

31.12.2004

31.12.2003

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 272	0
Käibemaks	70 272	0
Maksuvõlad	49 656	88 167
Käibemaks	0	26 976
Üksikisiku tulumaks	8 684	20 079
Sotsiaalmaks	37 194	37 136
Ettevõtte tulumaks	2 108	2 108
Töötuskindlustusmaks	1 120	1 696
Pensionikindlustus	550	172

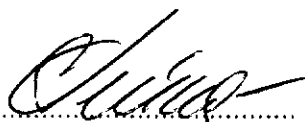
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

Oli väljaantud laen töötajale 500 000.- krooni.

Laenu jääk perioodi alguses	479 996.-	500 000.-
Lõplik tasumise tähtaeg	01.02.2027.a.	01.02.2027.a.
Intressimäär	7 %	7%
Tagastatud aruandeaasta jooksul	20 004.-	20 004.-
Kohustuste saldo perioodi lõpus	459 992.-	479 996.-
s.h.kuulub tagastamisele järgmisel perioodil	20 004.-	20 004.-
Pikaajaline osa	439 988.-	459 992.-

Lisa 4. Põhivara (kroonides)**Materiaalne põhivara**

Põhivara rühm	Maa ja ehitised	Lõpetamata ehitus	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus				
31.12.2003	1 588 355	143 577	1 578 784	3 167 139
Soetamine	206 056	0	165 254	349 633
s.h.kapitalirendialusel	0		165 254	165 254
Põhivara müük	0		-83 729	-83 729
Ümber viidud ehitise maksumuseks	143 577	-143 577		
31.12.2004	1 937 988	0	1 660 309	3 598 297
Akumuleeritud kulum				
31.12.2003	-144 683	0	-873 680	-1 018 363
Põhivara müük	0	0	83 729	83 729
Arvestatud kulum	-64 596	0	-112 995	-177 591



31.12.2004	-209 279	0	-902 946	-1 112 225
Jääkmaksumus			1 209	
Seisuga 31.12.2003.a.	1 443 672	143 577	705 104	2 148 776
Seisuga 31.12.2004.a.	1 728 709	0	757 363	2 486 072

Lisa 5. Pikaajalised kohustused (kroonides)

Laenuleping	Leping nr. 0041352L
Lõplik tasumise tähtaeg	30.03.2009.a.
Intressimäär	5,671 % kuni 30.08.2005
Kohustuste saldo seisuga 31.12.2003.a.	1 623 319.-
Tagastatud 2004.a.jooksul	-277 744.-
Kohustuste saldo seisuga 31.12.2004.a.	1 345 575.-
s.h.kuulub tagastamisele	
järgmisel aruandeperioodil	288 761

Laenuleping	Leping nr. 2000528 lisa lepingule 0041352L
Lõplik tasumise tähtaeg	30.03.2009.a.
Intressimäär	5,544 %
Kohustuste saldo 31.12.2003.a.	0.-
Lisasumma on saadud juulis 2004.a	1 000 000.-
Tagastatud 2004.a.jooksul	49 127.-
Kohustuste saldo seisuga 31.12.2004.a.	950 873.-
Kohustuste tasumine:	
järgmisel aruandeperioodil	203 609

Lisa 6. Kapitalirent (kroonides)

Kapitalirent	Leping nr. 0082766L
Lõplik tasumise tähtaeg	15.07.2008.a.
Intressimäär	5,68 %
Kohustuste saldo 31.12.2003.a.	0.-
Vara soetusmaksumus	165 254.-
Tasutud 2004.a.	37 979.-
Kohustuste saldo 31.12.2004.a.	127 275.-
Kohustuste tasumine:	
järgmisel aruandeperioodil	32 959

Lisa 7. Omakapital (kroonides)

	2004. aasta	2003. aasta
--	--------------------	--------------------



Osatühing Geirom

Majandusaasta aruanne 2004

Osakapital	204 400	204 400	2 -09- 2005
Osade arv	2	4	
Osa nimiväärtus			
1 osa	102 200	102 200	
1 osa	102 200	102 200	

Lisa 8. Müügitulu (kroonides)

	2004	2003
Müügitulu		
Eesti	3 232 804	3 030 580
Eksport Venemaa	821 118	625 560
Eksport Moldova	0	155 079
Eksport Läti	29 440	0
Kokku	4 083 362	3 811 219



12-09-2005

Jelena Ivanova Audiitoribüroo OÜ

Reg. Nr. 10573553 Tallinn, Laki 16-311, 10621 Tel. (+372) 6129 809, (+372) faks 6129 802

**Audiitori järeldusotsus Osühingu Geirom
(Ärireg.kood 10235885) osanikule.**

Olen kontrollinud Osühingu Geirom 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus ning juhtkond vastutab auditi käigus esitatud andmete õiguse ja raamatupidamise korraldamise eest ettevõttes. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab aruandeaasta finantstulemuseks 86 061.- krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004.a. 4 150 962.- krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Osühingu Geirom majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas

22.08.2005. a.

Jelena Ivanova
vannutatud audiitor
(tunnistus nr. 363)



12-09-2005

Kasumi jaotamise ettepanek (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	8 869.-
2004. aasta puhaskasum (-kahjum)	86 061.-

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 94 930.-

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 94 930.-



12-09-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Geirom juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Kuupäev Allkiri

Juhatuseliige

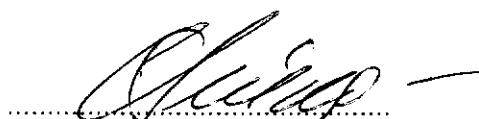
Sergei Geiko

22.06.05

Juhatuseliige

Aleksander Romanov

24.06.05



12-09-2005

Osanike nimekiri

<i>Nimi</i>	<i>Elukoht</i>	<i>Isikukood</i>	<i>Osad</i>	<i>Nimiväärtus</i>
Sergei Geiko	Tallinn	36109040341	1	102 200.- krooni
Aleksander Romanov	Tallinn	36102030289	1	102 200.- krooni

