

49656

elkontroll *af.*
Külli Kalda

AS LOGI-F RIIA 110, PÄRNU

2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Riia 110 80042 Pärnu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10358961
Telefon:	372 44 75 720
Faks:	372 44 75 729
E-mail:	baltent@estpak.ee
Põhitegevusala:	Kala, kalafilee ost, müük
Audiitor:	Enn Pikker
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha.....	14
Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	14
Lisa 5 Maksud	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud.....	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 10 Kapitalirent.....	17
Lisa 11 Kasutusrent.....	17
Lisa 12 Laenukohustused.....	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Omakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud.....	19
Lisa 18 Kaubad, materjal ja mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad	20
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega.....	20
Lisa 21 Bilansipäevajärgsed sündmused.....	20
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	21
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	22
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	23

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS-i Logi-F peamiseks tegevusalaks on kala ja kalafilee turustamine.
Ettevõtte turustab enamuse oma toodangust välisriikidesse.
AS Logi-F annab tööd 13 töötajale.

Juriidiline aadress:	Riia 110 80042 Pärnu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10358961
Telefon:	372 44 75720
Faks:	372 44 75729
E-mail:	baltent@estpak.ee
Audiitor:	Enn Pikker

TEGEVUSARUANNE

AS Logi-F tegevusalad on samad mis möödunud aastatel – kala kokkuost ja hulgimüük.

2005.a. majandusaasta oli suhteliselt vilets. Olime küll aasta algul optimistlikud, kuid midagi positiivset välja ei tulnud. Firma jäi jällegi kahjumisse ja see pole hea. 2005.a. müük oli 50 168 038 krooni, mis vähenes ligi 11%.

2005.a. oli ka positiivseid sündmusi ja need annavad jõudu edaspidiseks.

Oleme asunud töötleva lisaks koha kalale ka ahvenat. Oleme leidnud ka hea koostööpartneri Taanist, kes on suutnud realiseerida kogu meie toodangu. See valdkond on iseenesest liikunud positiivses suunas.

Koha kala, mis on olnud senini meie põhiline tooraine, on jätkuvalt defitsiitne. Eestisesed kalavarud on jätkuvalt kesised, seoses sellega on riiklikult rakendatud palju piiranguid. Need omakorda on püüginumbreid veelgi vähendanud. Sellest tulenevalt oleme oma pilgud pööranud Venemaa poole. 2005.aastal leidsimegi võimaluse, kuidas hankida Venemaa ettevõtetelt värsket kohafileed, kuigi sellel tegevusel on ka omad kvaliteediriskid, oleme meeletatud positiivselt.

2005 aasta tulemile mõjus negatiivselt veel kaotus kohtus vaidluses Maksuametiga, mille tulemusena tasusime neile täiendavalt käibemaksu koos intressi ja tulumaksuga summas 473 926 krooni.

2005 a. kahjum oli 845 712 krooni, dividende maksti aktsionäridele välja summas 1 000 000 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest ja nõukogu kolmest liikmest. 2005.aastal neile tasusid ei makstud.

Tegevjuhi brutotasu oli 2005.aastal 168 667 krooni. Aasta lõpul oli töötajate arv ettevõttes 13 ja neile maksti tasusid summas 920 597 krooni.

Kõigele vaatamata oleme positiivselt meeletatud ja loodame, et aasta 2006 lõpeb kasumiga.

Olger Margus, juhatuse esimees 10.veebruar 2006

Uve Seero, juhatuse liige 10.veebruar 2006

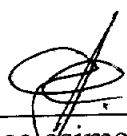
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

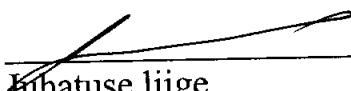
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 23 toodud AS-i Logi-F 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

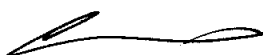
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Logi-F on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatusesimees
(Olgert Margus)

Juhatus liige
(Uve Seero)

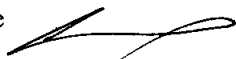
Pärnus, 10. veebruar 2006



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004 Korrigeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha		4 177	122 118
Nõuded ja ettemaksed		3 663 822	5 165 977
Varud		1 739 295	1 255 761
Käibevara kokku		5 407 294	6 543 856
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		10 937	10 937
Kinnisvarainvesteeringud		3 318 843	1 508 000
Materiaalne põhivara		456 008	889 009
Põhivara kokku		3 785 788	2 407 946
VARAD KOKKU		9 193 082	8 951 802
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		1 160 716	707 818
Võlad ja ettemaksed		2 357 786	2 005 719
Lühiajalised kohustused kokku		3 518 502	2 713 537
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused		820 634	988 607
Pikaajalised kohustused kokku		820 634	988 607
KOHUSTUSED KOKKU		4 339 136	3 702 144
Omakapital			
Aktsiakapital		420 000	420 000
Kohustuslik reservkapital		42 000	42 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		5 237 658	6 512 192
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		-845 712	-1 724 534
OMAKAPITAL KOKKU		4 853 946	5 249 658
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		9 193 082	8 951 802



Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	2005	2004
Lisa nr		
Müügitulu	50 168 038	56 298 898
Muud äritulud	718 008	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	43 046 277	48 204 008
Mitmesugused tegevuskulud	6 789 581	7 922 349
Tööjõu kulud		
Palgakulu	920 597	908 324
Sotsiaalmaks	343 739	336 122
Tööjõu kulud kokku	1 264 336	1 244 446
Põhivara kulum ja väärtuse langus	141 662	135 681
Muud ärikskulud	41 610	139 574
Äriksasum(-kahjum)	-397 420	-1 347 160
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-132 500	-34 088
Muud finantstulud ja -kulud	-2	8 067
Finantstulud ja -kulud kokku	-132 502	-26 021
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-529 922	-1 373 181
Tulumaks	315 790	351 353
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	-845 712	-1 724 534

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004 Korrigeeritud
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-397 420	-1 347 160
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		141 662	135 681
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		-682 000	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 502 155	-1 521 517
Varude muutus		-483 534	692 645
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		352 067	743 386
Makstud intressid		-132 502	-26 021
Makstud ettevõtte tulumaks		-315 790	-351 353
Kokku rahavood äritegevusest		-15 362	-1 674 339
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-58 661	-645 240
Materiaalse põhivara müük		2 190 000	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus		-1 518 843	-1 458 000
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	-10 937
Kokku rahavood investeerimistegevusest		612 496	-2 114 177
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad		1 531 209	1 696 425
Saadud laenude tagasimaksed		-1 146 283	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-100 001	0
Makstud dividendid		-1 000 000	-1 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-715 075	696 425
 Rahavood kokku		-117 941	-3 092 091
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		122 118	3 214 209
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-117 941	-3 092 091
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 177	122 118

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktsia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Saldo 2003.a aastaruandes	420 000	42 000	7 512 192	7 974 192
Makstud dividendid 2004.a puhaskasum			-1 000 000 - 1 724 534	-1 000 000 - 1 724 534
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaruandes	420 000	42 000	4 787 658	5 249 658
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
Materiaalse põhivara ümberklassifits. kinnisvarainvesteeringuks			1 450 000	1 450 000
Aruandeperioodi puhaskasum			-845 712	-845 712
Saldo seisuga 31.12.2005				

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Logi-F 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 tuhandetes Eesti kroonides.

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgneva arvestuspõhimõtteid:

2005.a jooksul on lisaks jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

C. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Pikaajalised finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

D. 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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse

väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

E. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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.

F. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO

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

G. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses

H. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	3-5%
• Tootmiseseadmed	10-40%
• Muud masinad ja seadmed	20-40%
• Muu inventar ja IT seadmed	20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

I. Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalsed või immateriaalsed põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiootel põhivara“.

J. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

K. 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

L. 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 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

M. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid [või ekspordi puhul tehingu päeva tollikurssi]. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

N. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

O. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	3 728	121 669
Pangakontod	449	449
Raha kokku	4 177	122 118

Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad (õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav)	10 937	10 937
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	10 937	10 937

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu		
<i>s.h Ostjateelt laekumata arved</i>	<i>939 152</i>	<i>1 992 055</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	1 775 903	2 089 790
Muud lühiajalised nõuded		
<i>Muud nõuded</i>	<i>907 655</i>	<i>1 039 492</i>
Ettemaksed teenuste eest	41 112	44 640
Nõuded ja ettemaksed kokku	3 663 822	5 165 977

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 775 903	0	2 089 790	0
Kokku	1 775 903	0	2 089 790	0

Lisa 6 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tagatis	11 517	11 517
Müügiks ostetud kaubad	176 723	1 244 244
Ettemaksed hankijatele	1 551 055	0
Varud kokku	1 739 295	1 255 761

Ettevõtte varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 162 684 krooni (31. detsember 2004: 660 588 krooni).



Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul
Muud nõuded	907 655	907 655
Kokku	907 655	907 655

	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 039 492	1 039 492
Kokku	18 239	1 039 492

Kõik ettevõtte nõuded on Eesti kroonides.

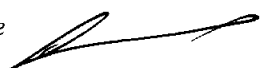
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

	2005	2004
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	20 128	0
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	0	0

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2003	0
Saldo 31.12.2004	1508 000
Soetamine/müük	1 868 843
Pähiparast ümberklassifitseerimine	1 450 000
Saldo 31.12.2005	3 318 843

Äripind Pärnus, Sadama 4 on panditud ettevõtte kohustuste tagatiseks (lisa 19).



Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	350 000	31 356	109 554	490 910
Akumuleeritud kulum		16 723	94 737	111 460
Jääkmaksumus	350 000	14 633	14 817	379 450
2004. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul		623 410	21 830	645 240
Müük			-95 762	-95 762
Amortisatsioonikulu		117 953	17 728	135 681
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	350 000	654 766	35 622	1 040 388
Akumuleeritud kulum		134 676	16 703	151 379
Jääkmaksumus	350 000	520 090	18 919	889 009
2005. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul			29 661	29 661
Ümberklassifitseerimine	-350 000			-350 000
Ettemaks			29 000	29 000
Amortisatsioonikulu		130 953	10 709	141 662
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	0	654 766	94 283	749 049
Akumuleeritud kulum		265 629	27 412	293 041
Jääkmaksumus	0	389 137	66 871	456 008

Seoses varaobjekti kasutusotstarbe muutmisega klassifitseeriti seisuga 31. detsemberr 2005 materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuteks maa. Vahe nende varaobjektide vana bilansilise jääkmaksumuse (summas 350 tuhat krooni) ja õiglase väärtuse (summas 1 800 tuhat krooni) vahel kajastati eelmiste perioodide jaotamata kasumina.]



Lisa 10 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	<u>Masinad ja seadmed</u>
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	100 000
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	100 000
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	100 000
Akumuleeritud kulum	-20 000
Jääkmaksumus	80 000

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 12.

Lisa 11 Kasutusrent

AS Logi-F on võtnud kasutusrendile sõidua autod.

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul (km-ta)	122 221	342 229
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
<i>s.h kuni 1 aasta (km-ga)</i>	137 285	137 285
<i>1-5 aastat</i>	137 285	274 570

Lisa 12 Laenukohustused

	<u>Saldo</u>	<u>Tagasi maksta</u>			<u>Tagasimakse</u> <u>tähtaeg</u>	<u>Intressi-</u> <u>määr</u>
	<u>31.12.2005</u>	<u>12 kuu</u> <u>jooksul</u>	<u>1-5 aasta</u> <u>jooksul</u>	<u>üle 5 aasta</u>		
Lühiajalised laenud, arvelduskrediit	1 032 924	1 032 924	0	0		6 kuu Euribor +
Pikaajalised pangalaenud	948 426	127 792	725 711	94 923	15.07.12	2,139%
Kokku	1 981 350	1 160 716	725 711	94 923		

	<u>Saldo</u>	<u>Tagasi maksta</u>			<u>Tagasimakse</u> <u>tähtaeg</u>	<u>Intressi-</u> <u>määr</u>
	<u>31.12.2004</u>	<u>12 kuu</u> <u>jooksul</u>	<u>1-5 aasta</u> <u>jooksul</u>	<u>üle 5 aasta</u>		
Lühiajalised laenud, arvelduskrediit	501 721	501 721	0			6 kuu Euribor+
Pikaajalised pangalaenud	1 094 703	106 096	988 607		31.08.09	2,5%
Kapitalirendikohustused	100 001	100 001	0			
Kokku	1 696 425	707 818	988 607	0		



Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 19.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Võlad tarnijatele	1 702 320	1 861 679
Võlad töövõtjatele	68 812	75 417
Muud võlad (lisa 14)	61 110	68 623
Saadud ettemaksed	525 544	0
Võlad ja ettemaksed kokku	2 357 786	2 005 719

Lisa 14 Muud võlad

	Saldo
	31.12.2005
Muud viitvõlad	23 046
Puhkusereserv	38 064
Kokku	61 110

	Saldo
	31.12.2004
Muud viitvõlad	25 265
Puhkusereserv	43 358
Kokku	68 623

Kõik võlad on Eesti kroonides.

Lisa 15 Omakapital

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Aktiakapital (kroonides)	420 000	420 000
Aktsiate arv (tk)	420	420
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

2005. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 1 000 000 krooni (2004.a 1 000 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 315 790 krooni (2004. a summas 351 353 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 4 391 946 (31. detsember 2004: 4 787 658) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 391 946 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 311 880 krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 4 787 658 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 511 892 krooni.



Lisa 16 Müügitulu

AS Logi-F müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	4 853 508	2 800 242
Rootsi	1 721 763	3 848 983
Saksamaa	1 021 515	2 223 768
Holland	36 246 607	47 267 355
Taani	5 232 435	101 797
Venemaa	0	56 753
Shveits	1 092 210	
Kokku	50 168 038	56 298 898

AS Logi-F müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Kala ja kalafilee	50 097 042	56 283 620
Osutatud teenused	70 996	15 278
Kokku	50 168 038	56 298 898

Lisa 17 Muud äritulud

	2005	2004
Tulu põhivara müügist	682 000	0
Muud äritulud	36 008	0
Muud äritulud kokku	718 000	0

Lisa 18 Kaubad, materjal ja mitmesugused tegevuskulud

	2005	2004
Inventar	165 058	102 798
Kaubad müügiks	43 046 277	48 204 008
Transportteenused	1 365 612	1 599 825
Elekter, küte, keemia	296 080	106 557
Remondimaterjalid, majanduskulutused	213 770	220 532
Kinnisvarainvesteeringud	147 496	138
Käibemaks-kohtuotsus	451 955	0
Lootusetud võlad	25 460	308 328
Autokulud	699 328	944 199
Töötajatega seotud kulud	400 220	495 728
Vastuvõtukulud	26 535	9 781
Maksud (erisoodustus, omatarve), riigilõivud	41 322	70 652
Muud teenused	2 956 745	4 063 811
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	49 835 858	56 126 357

Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad

AS Logi-F poolt saadud investeerimislaenude (31. detsembri 2005 seisuga 948 426 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant ettevõtte varudele summas 1 300 000 krooni.
2. Hüpoteek korteriomandile asukohaga Sadama 4-M13, Pärnus, bilansilise väärtusega 1 152 542 krooni.

Seisuga 31. detsember 2004. olid panditud järgmised ettevõtte varad:

1. Kommertspant ettevõtte varudele summas 1 300 000 krooni.
2. Hüpoteek korteriomandile asukohaga Ringi 37-36, Pärnus, bilansilise väärtusega 1 508 000 krooni.

Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

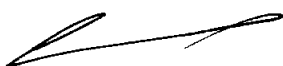
AS Logi-F aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS Logi-F-l aastal 2005 (nagu ka aastal 2004) ei olnud tehinguid seotud osapooltega.

Lisa 21 Bilansipäevajärgsed sündmused

25.01.2006 seati teisele järjekohale kommertspant ettevõtte varudele summas 1 100 000 krooni.



EP Audit OÜ

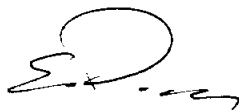
Audiitori järeldusotsus
aktsiaseltsi Logi-F aktsionäridele

Olen kontrollinud AS Logi-F 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaruanne, mis näitab 2005 aasta finantstulemuseks 845.712 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a. 9.193.082 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi Logi-F majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinnas, 13.03.2006



Enn Pikker
vannutatud audiitor
kutsetunnistus nr. 153

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 237 658
2005.a. kahjum	- 845 712

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	4 391 946
--	-----------

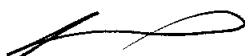
Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku maksta aktsionäridele kuni 31. detsembrini 2005 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 600 000 krooni .

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	3 791 946
--	-----------

Olgert Margus, juhatuse esimees

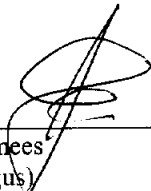


Uve Seero, juhatuse liige

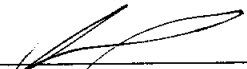


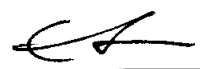
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

AS Logi-F 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 15. märtsi 2006 otsusega, allkirjastamine 16. märtsil 2006:



Juhatuse esimees
(Olger Margus)

Nõukogu esimees
(Kalev Margus)

Juhatuse liige
(Uve Seero)

Nõukogu liige
(Eve Seero)

Nõukogu liige
(Kai Rikkola)

AS Logi-F AKTSIONÄRIDE üldkoosoleku protokoll.

Pärnus

17.märts 2006.a.

AS-l Logi-F on kaks aktsionäri ja neile kõigile on teatatud koosoleku toimumise aeg ja koht.

Koosolekust võtsid osa:

1. Uve Seero , eluk. Pirni 21,Pärnu, 210 häält
2. Olgert Margus , eluk. Õhtu-põik 2-10,Pärnu, 210 häält

Istungi juhatajaks valiti Uve Seero ja protokollijaks Olgert Margus.

Koosoleku päevakord:

1. 2005.a. majandusaasta aruande kinnitamine.
2. Puhaskasumi jaotamine, dividendide maksmine

Koosolek otsustas:

1. Kinnitada juhatuse poolt koostatud 2005.a. majandusaasta aruanne.
2. Jaotada eelnevate perioodide puhaskasum 4 391 946 krooni järgmiselt:

Dividendideks	600 000 krooni
s.h. Olgert Margus'ele	300 000 krooni
Uve Seero'le	300 000 krooni

Ülejäänud kasum 3 791 946 krooni jätta jaotamata.

Otsused võeti vastu ühehäälselt.

Pärnus, 17.märtsil 2006.aastal.

Koosolekut juhatas:

.......... Uve Seero

Protokollis:

.......... Olgert Margus