

22.09.2005

.....lk. nr. 54895
ulkoentroll
MARGO HEINMAA
19/09/05

OSA JA TERVIK OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

OSA JA TERVIK OÜ põhitegevusalaks on seemnekartuli kasvatus, kartuli pakendamine ja hulgimüük.

Ärinimi:	OÜ OSA JA TERVIK
Äriregistri kood:	10463540
Aadress:	Paide vald, Tarbja, Järva maakond
Telefon:	38 40 250
Faks:	6518660
Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Tegevjuht:	Margo Heinmaa

Majandusaasta aruande koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Dokument koosneb 13 leheküljest
OSA JA TERVIK OÜ majandusaasta aruanne

Juhatuse liige: _____

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1. Maksud	10
Lisa 2. Osakapital	10
Lisa 3. Põhivara liikumine	11
Lisa 4. Saadud laenud ja nende tagatised	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Aastaaruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ OSA JA TERVIK alustas majandustegevust juulis 1998.a. Ettevõtte on registreeritud Tarbja külas, Paide vallas, tegevus toimub Väätsa vallas, Väljataguse külas. Ettevõtte põhitegevusalaks on toidukartuli varumine, säilitamine, esmatöötlemine ja müük. 2004 aastal lisandus seemnekartuli kasvatamine.

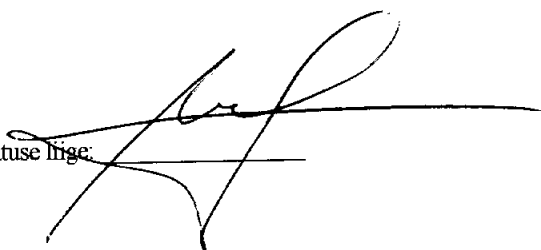
Ettevõtte käibeks aastal 2005 kujunes 6554759 krooni ja kahjumiks 398224 krooni. 2005 aasta esimesed kuud tuli realiseerida 2004 aastal varutud kehvema kvaliteediga kartulit, mis tõstis oluliselt säilitus- ja pakkimiskadu. Samadest põhjustest on tingitud käibe vähenemine. 2005.a. arvestati amortisatsiooni ettevõtte põhivara väärtuselt 506680 krooni ulatuses. 2006 aasta ootame kartulituru stabiliseerumist, käibe ja kasumi kasvu.

2005.aastal töötas ettevõttes 13 põhitöökohaga töötajat, Ettevõtte palgakulu 2005 aastal oli 931491 krooni, mis teeb töötaja keskmiseks palgaks ca 5971 krooni kuus.

Peamised finantsuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (tuh kr)	6555	7171
Tulu kasv	-8,6%	-17,5%
Puhaskasum (tuh)	-398	-57
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,4	0,6
ROA	-11,5%	-1,3%

Juhatusel liige:

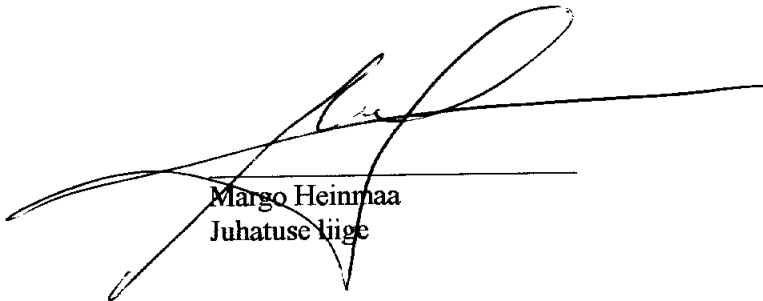


Raamatupidamise aastaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 11 esitatud OÜ OSA JA TERVIK 2005. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ OSA JA TERVIK finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 25.07.2006, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ OSA JA TERVIK on jätkuvalt tegutsev.

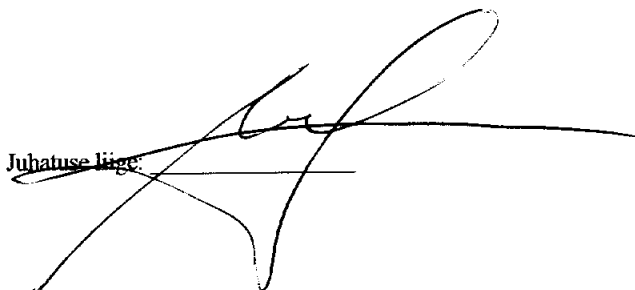


Margo Heinmaa
Juhatuse liige

Bilanss

AKTIVA	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	6 679	57 050	66 111
Ostjatelt laekumata arved	363 410	518 024	533 306
<i>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	508	508	508
<i>Varud</i>			
Tooraine ja materjal	552 094	838 607	1 174 475
Pakkimismaterjal	116 367	98 558	110 118
Käibevara kokku	1 039 058	1 512 747	1 884 588
Põhivara			
<i>Materiaalne põhivara</i>			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	2 905 502	2 883 189	2 742 086
Muu inventar, (soetusmaksumuses)	658 038	626 686	530 633
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-1 142 263	-635 584	-635 584
<i>Materiaalne põhivara kokku</i>	<i>2 421 277</i>	<i>2 874 291</i>	<i>2 637 135</i>
Põhivara kokku	2 421 277	2 874 291	2 637 135
AKTIVA (VARA) KOKKU	3 460 335	4 387 038	4 521 723

Juhatuses liige:



PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	300 000	300 000	400 000
Pikaajalised liisingu tagasimaksed (1)		88 364	181 399
Võlad hankijatelt	2 142 377	2 129 312	2 265 119
Ostjate (tellijate ettemaksed)	2 650	679	
Maksuvõlad	60 470	74 816	101 568

Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjale	93 416	114 221	102 940

Lühiajalised kohustused kokku	2 598 913	2 707 393	3 051 026
-------------------------------	-----------	-----------	-----------

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised liisingkohustused	0	0	88 364
Võlad sidusettevõtetele	905 000	1 325 000	971 000

Pikaajalised kohustused kokku	905 000	1 325 000	1 059 364
-------------------------------	---------	-----------	-----------

Kohustused kokku	3 503 913	4 032 393	4 110 390
------------------	-----------	-----------	-----------

Omakapital osauhingus

Osakapital nominaalväärtuses	490 000	490 000	490 000
Aazio	198	198	198
Reservkapital	632 239	632 239	632 239
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-767 791	-711 104	-783 772
Jooksva aasta kasum	-398 224	-56 687	72 668

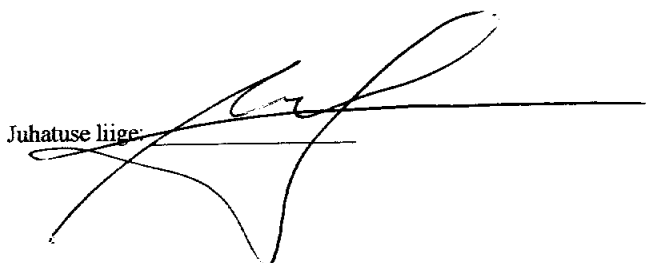
Omakapital aktsiaseltsis kokku	-43 578	354 645	411 333
--------------------------------	---------	---------	---------

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	3 460 335	4 387 038	4 521 723
---	-----------	-----------	-----------

Kasumiaruanne

Äritulud	2005	2004	2003
Realiseerimise netokäive	6 554 759	7 170 618	8 687 639
Muud äritulud	36 021	4 365	726 376
Kokku äritulud	6 590 780	7 174 983	9 414 015
Kaubad, toore, materjal ja teenused	5 918 020	6 550 498	8 886 519
Turustuskulud	60 902	53 140	59 004
Üldhalduskulud	326 839	355 241	214 148
Muud ärikulud	55 370	34 919	65 862
Kulum	506 680	0	0
Kokku ärikulud	6 867 811	6 993 799	9 225 533
Ärikasum (kahjum)	-277 031	181 185	188 482
Finantstulud			
muud intressi- ja finantstulud	38	20	27
Finantstulud kokku	38	20	27
Finantskulud			
Intressikulud	116 457	235 124	115 841
muud finantskulud	4 774	2 768	
Kokku finantskulud	121 231	237 893	115 841
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-398 224	-56 687	72 668
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-398 224	-56 688	72 668
Tulumaks	0	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	-398 246	-56 688	72 668

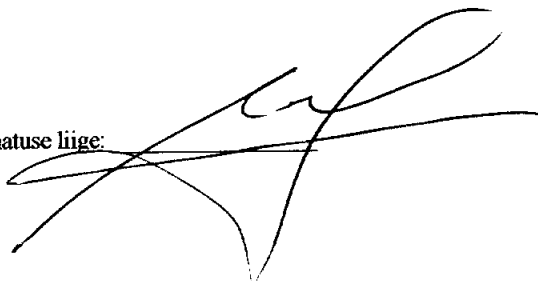
Juhatuse liige:



Rahavoogude aruanne

Eesti kroonides (EEK)	2005	2004	2003
Ärikasum	-277 031	181 185	188 482
<u>Äritegevusega korrigeerimine</u>			
Korrigeerimine kulumiga	506 680	0	0
Klientide võlgnevuse muutumine	154 614	15 282	-22 188
Varude muutus	268 704	347 428	38 442
Hankijate võlgnevuse muutus	13 065	- 135 128	1 412 036
Muude võlgade muutus	-18 834	11 281	13 192
Raha sissetulek äritegevusest	647 198	420 048	1 629 964
Lühiajaliste laenude intressikulu	-116 457	-235 124	-115 841
Maksuvõlgade muutus	-14 346	-26 752	76 305
Saadud intressid	38	20	27
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	516 433	158 192	1 590 455
2. Investeeringutest tulenevad rahavood			
Materiaalse põhivara soetus (sh. ettemaksud)	53 666	237 156	2 019 089
Rahavoog investeeringutest	-53 666	-237 156	-2 019 089
3. Finantseeringutest tulenevad rahavood			
Saadud pikaajalisi laene	30 000	435 000	1 009 233
Saadud lühiajaliselt laene	0	10 000	
Tagasi makstud pikaajalisi laene	-450 000	-81 000	
Tagasi makstud lühiajalisi laene	0	-110 000	582 601
Tasutud liisingumaksud	-88 364	-181 399	
Makstud intressid			
Muud	-4 774	-2 698	
Rahavoog finantseerimisest	-513 138	69 903	426 632
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	57 050	66 111	68 113
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LOPUL	6 679	57 050	66 111
RAHAVOOG KOKKU	-50 371	-9 061	-2 002

Juhatuse liige:



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aazio	Reservid	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku Omakapital
Bilanss 31.12.2003	490 000	198	632 239	-711 104	411 333
Aruandeaasta kahjum				-56 687	
Lõppbilanss 31.12.2004	490 000	198	632 239	-767 791	354 646
31.12.2004	490 000	198	632 239	-767 791	354 646
Aruandeaasta kahjum				-398 224	
Lõppbilanss 31.12.2005	490 000	198	632 239	-1 166 015	- 43 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ OSA JA TERVIK 2005.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes

Juhatuse liige:



määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ OSA JA TERVIK kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arvet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Tulude arvestus

Teenuste müügist tulenev tulu kajastatakse teenuse osutamisel.
Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 1. Maksud

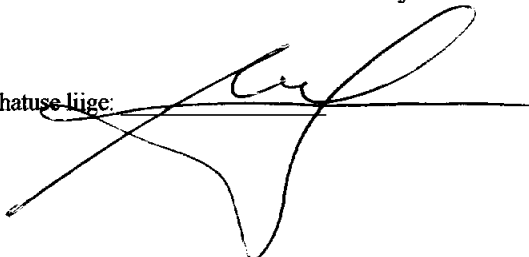
Maksuvõlgnevused seisuga 31.12.2005.a.:

	põhimaks	intressid	kokku
Käibemaks	15 010	0	15 010
Üksikisiku tulumaks	12 391	0	12 391
Sotsiaalmaks	30 889	143	31 032
Töötuskindlustusmaks	1 143	-7	1 136
Ettevõtte tulumaks	74	0	74
Pensionikindlustus	827	0	827
Kokku	60 334	136	60 470

Lisa 2. Osakapital

OÜ OSA JA TERVIK osakapitali suuruseks on 490000 kr. Osakapital on täies ulatuses sisse makstud 2003.a. täiendavaid osasid juurde ei emiteeritud ja dividende ei makstud.

Juhatuseläige:



Lisa 3. Põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2004	3 509 875
Jääkmaksumus 31.12.2004	2 874 291
Aruandeaastal:	
soetamine	53 666
arvestatud kulum	506 680
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	1 142 263
Soetusmaksumus 31.12.2005	3 563 540
Jääkmaksumus 31.12.2005	2 421 277

Lisa 4. Saadud laenud ja nende tagatised

Laenuandja	Saldo 31.12.2004	Saadud aruande- aastal	Tagastatud aruande- aastal	Saldo 31.12.2005	Intressimäär	Tagastamise lõpptähtaeg
Seotud osapooled:						
ECS AS	1 155 000	30 000	450 000	735 000	10%	05.2005
Väljataguse Agrotööstuse OÜ	170 000	0	0	170 000	0%	
Muud:						
Sampo Pank	300 000	0	0	300 000	7.5%	12.05.2006
Sampo Liising	84 122,26	0	84 122,26	0	9%	30.06.2005
Hansa Liising	4 241,77	0	4 241,77	0	9,75%	28.02.2005
Kokku	1 713 363,90	30 000	538 364	1 205 000		

ECS AS ja Väljataguse Agrotööstuse OÜ laenud on tagatud ettevõtte varaga.

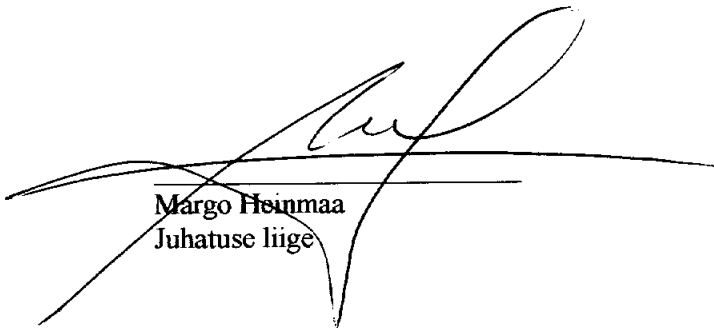
Sampo Panga laenu ja Sampo Liisingu kapitalirendi tagatisteks on eraisikute käendused

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ OSA JA TERVIK jaotamata kahjum on:

Eelmiste perioodide kahjum seisuga 31.12.2004	767 791 krooni
2005 a. puhaskahjum	398 224 krooni
Kokku eelmiste perioodide kahjum	1 166 015 krooni

Juhatuse teeb osanike koosolekule ettepaneku kanda 2005.a aasta puhaskahjum eelmiste perioodide kahjumi reale



Margo Heinmaa
Juhatuse liige

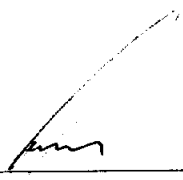
OSA JA TERVIK OÜ 2004 majandusaasta aruandele allkirjad

Juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Margo Heinmaa

juhatuse liige

10.08.2006


Ants Vahur
nõukogu esimees
ECS AS

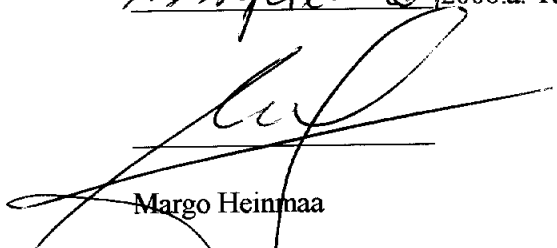

Arvo Heinmaa
nõukogu liige
ECS AS


Toivo-Mart Rebane
nõukogu liige
Mäo PÜ

20045a. raamatupidamise aruanne

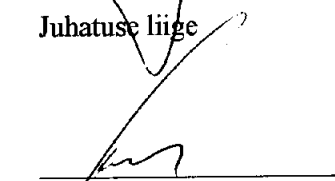
2005.a. raamatupidamise aruande kinnitas OÜ OSA JA TERVIK osanike üldkoosolek

19 september 2006.a. Tarbijal



Margo Heinmaa

Juhatuseliige



Ants Vahur
nõukogu esimees
ECS AS



Arvo Heinmaa
nõukogu liige
ECS AS



Toivo-Mart Rebane
nõukogu liige
Mäo PÜ

Audiitori järeldusotsus
OÜ Osa ja Tervik osanikele

Oleme kontrollinud **OÜ Osa ja Tervik** (äriregistrikood 10463540 aadress Paide vald, Tarbja, Järva maakond), edaspidi "ettevõtte" 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta Eesti heast raamatupidamise tavast lähtuvalt ja eesti kroonides koostatud raamatupidamise aastaaruannet.

Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. 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 olulisemad näitajad.

Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta. Märkus esituslaadi kohta: ei ole täidetud kõiki avalikustamise nõudeid.

Juhin tähelepanu asjaolule, et OÜ Osa ja Tervik omakapital seisuga 31.12.2005. koostatud bilansis on negatiivne, mis on vastuolus Äriseadustiku § 176 nõuetega. Osanike üldkoosolek peab otsustama osakapitali suurendamise, muude abinõude tarvitusele võtmise osühingu netovara Äriseadustikuga vastavusse viimiseks või osühingu lõpetamise, ühinemise, jagunemise, ümberkujundamise või pankrotiavalduse esitamise.

Oleme seisukohal, et Eesti heast raamatupidamistavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta, mis algas 01.01.2005 ja lõppes 31.12.2005.a, finantstulemuseks 398 246 EEK kahjumit ja bilansimahuks 31.12.2005.a seisuga 3 460 335 EEK, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt majandusaasta kahjumit, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a., väljaarvatud eelmises lõigus toodud märkuse mõju ettevõtte finantsseisundile.

10.augustil 2006.a, Tallinnas



Audiitor
Katrin Kaasik

10.08.06

Tel. 6 446 303
Aadress: Tehnika 55, Tallinn 10136
AMC Amaris AS

