

27. 06. 2005

.....lk. nr. **29484**
Vilho Toivik
Vilho Toivik

MAJANDUSAASTA ARUANNE

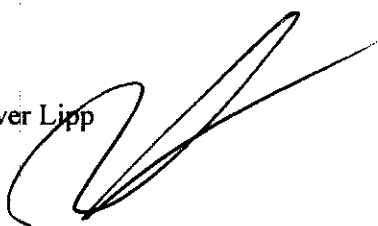
Majandusaasta algus 01.01.2004.a ja lõpp 31.12.2004.a.

Äriühingu ärinimi	OÜ KÄLID
Registrikood	10499472
Juriidiline aadress	Ülejõe 12, Nasva küla, Kaarma vald, 93822 Saare maakond
Postiaadress	Ülejõe 12, Nasva küla, Kaarma vald, 93822 Saare maakond
Telefonid	45 44 221; 50 92 568
Faks	45 44 077
e-post	<u>kalad@tt.ee</u>
Põhitegevusala	Kalatoodete valmistamine ja müük
Lisad:	Kasumijaotamise ettepanek Audiitori järeldusotsus Osanike nimekiri

SISUKORD

	<u>lk.</u>
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss aktiva	4
Bilans passiva	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Lisad raamatupidamise aastaaruandele:	
<i>Lisa 1</i> arvestusmeetodite alused	9
<i>Lisa 2</i> varud	10
<i>Lisa 3</i> põhivara liikumine soetusmaksumuses	11
<i>Lisa 4</i> lühiajalised kohustused	12
<i>Lisa 5</i> pikaajalised pangalaenud	13
<i>Lisa 6</i> maksuvõlad	14
<i>Lisa 7</i> muud pikaajalised võlad	15
<i>Lisa 8</i> neto realiseerimiskäive	16
 Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	 17
Majandusaasta kasumijaotamise otsus	18
Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele	18
Osanike nimekiri	19

Juhatuse liige: Ever Lipp



Tegevusaruanne

OÜ Kälid 2004.a. netokäive oli 11,2 miljonit krooni. Puhaskasumiks kujunes 636,7 tuhat krooni. Käibest 89% moodustas omavalmistatud kalatöödete müük kohalikul turul. Põhilised tooteliigid olid samad, mis eelnevatel aastatel.

2004.a. tehti tootmistehhi ehitus- ja renoveerimistöid 1606 tuhande krooni eest.

OÜ Kälid töötajate keskmine arve oli 24 ja neile arvestati töötasu 1481402 krooni.

Juhatusle liikmele maksti 2004.a. töötasu 108000 krooni.

2005.a. põhilisteks eesmärkideks oleks:

- * teostada suitsutehhi, külmutatud toorainelao ja valmistoodangulao juurdeehitus PRIA investeeringutoetusega;
- * teostada vajalikud protseduurid renoveeritud ja juurdeehitatud tootmisosa eurotunnustamiseks;
- * viia läbi garantiiremont olemasolevas tootmishoones;
- * käivitada suitsutehh, tooted, väljaõpe;
- * osta praadimisseade, võimsusega ca 80kg/h;
- * osta fileerimisseade Baader;
- * üleminek kaasaegsele pakendamistehnoloogiale, pikem realisatsioon, atraktiivsem toode;
- * võtta palgale kogunud turundusspetsialist.

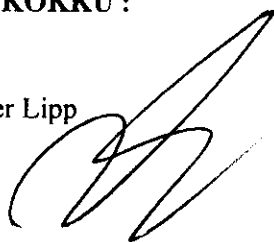
Juhatusle liige: Ever Lipp



BILANSS seisuga 31.12.2004.a.
kroonides

AKTIVA	31.12.04	31.12.03
Käibevara		
Raha		
kassa	109 238	3 689
pangakontod	1 979 172	2 368
<i>Kokku</i>	<i>2 088 410</i>	<i>6 057</i>
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	853 437	1 104 688
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-	1 214
<i>Kokku</i>	<i>853 437</i>	<i>1 103 474</i>
Muud nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	-	8 514
<i>Kokku</i>	<i>-</i>	<i>8 514</i>
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulu)	12	12
Maksude ettemaksed (käibemaks)	17 858	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-	4 710
<i>Kokku</i>	<i>17 858</i>	<i>4 710</i>
Varud		
Tooraine ja materjal	258 485	693 354
Lõpetamata toodang	122 029	150 482
Valmistoodang	235 059	88 951
Müügiks ostetud kaubad	7 608	14 725
<i>Kokku</i>	<i>623 181</i>	<i>947 512</i>
Käibevara kokku :	3 582 898	2 070 279
Põhivara		
Materjalne põhivara		
Maa ja ehitised	3 225 625	1 619 646
Masinaid ja seadmed	1 038 172	1 140 127
Muu materiaalne põhivara	96 813	96 813
Põhivara akumulieeritud kulum	- 764 210	- 673 247
<i>Kokku</i>	<i>3 596 400</i>	<i>2 183 339</i>
Põhivara kokku	3 596 400	2 183 339
AKTIVA (varad) KOKKU :	7 179 298	4 253 617

Juhatuses liige: Ever Lipp

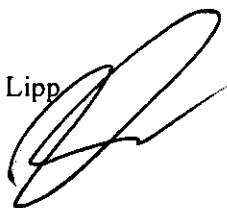


PASSIVA**31.12.04****31.12.03****Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

Lühiajalised laen	3 000 000	222 719
Kapitalirendi lühiajaline kohustus	62 836	
Pikaajaliste võlak. tagasimaks järgmisel perioodil	216 299	221 744
<i>Kokku:</i>	<i>3 279 135</i>	<i>444 463</i>

Võlad tarnijatele**1 025 624****1 287 110****Maksuvõlad****135 953****161 681****Viitvõlad****Võlad töövõtjatele****135 338****168 159***Kokku:**135 338**168 159***Lühiajalised kohustused kokku****4 576 050****2 061 413****Pikaajalised kohustused****Kapitalirendi pikaajaline kohustus****151 773****85 466****Pikaajaline pangalaen****430 933****647 232****Muud pikaajalised võlad****23 778****99 414****Pikaajalised kohustused kokku****606 484****832 112****Omakapital****Osakapital nimiväärtuses****50 000****50 000****Kohustuslik reservkapital****5 000****5 000****Eelmiste perioodide jaotamata kasum****1 305 093****867 185****Aruandeaasta kasum****636 659****437 907****Omakapital kokku****1 996 752****1 360 092****PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU :****7 179 286****4 253 617**

Juhatuse liige: Ever Lipp

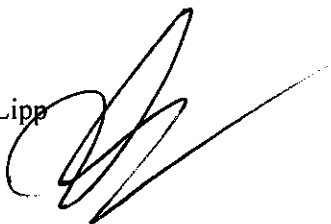


KASUMIARUANNE (skeem 1)

kroonides

	31.12.04	31.12.03	
ÄRITULUD			
Realiseerimise netokäive	11 245 087	10 959 711	<i>Lisa nr.9</i>
Valmis-ja lõpet-ta toodangu jääkide muutus	170 126	3 822	
Muud äritulud	10 488	79 718	
<i>Kokku äritulud :</i>	<u>11 425 701</u>	<u>11 043 251</u>	
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore materjal teenused	7 293 306	7 820 252	
Mitmesugused tegevuskulud	1 046 778	756 170	
Tööjõukulud			
7a palgakulu	1 481 402	1 285 920	
7b sotsiaalmaksud	496 485	431 148	
<i>Tööjõu kulud kokku:</i>	<i>1 977 887</i>	<i>1 717 068</i>	
Põhivara kulum	312 788	222 401	
Muud ärikulud	11 702	11 707	
<i>Kokku ärikulud :</i>	<u>10 642 461</u>	<u>10 527 598</u>	
Ärikasum	783 240	515 653	
Finantstulud ja -kulud			
muud intressi ja finantstulud	361	484	
kahjum valuutakursi muutustest	-	40	
intressikulud	- 146 942	- 78 190	
<i>Kokku finantstulud ja -kulud</i>	<i>- 146 581</i>	<i>- 77 746</i>	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	636 659	437 907	
Kasum(kahjum) enne tulumaksustamist	636 659	437 907	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	636 659	437 907	

Juhatuse liige: Ever Lipp

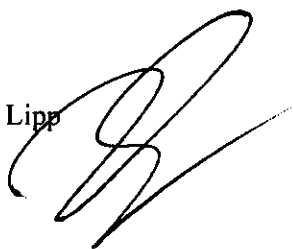


Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande aasta puhaskasum	Omakapital kokku
31.12.98	10 000				10 000
31.12.99	50 000			139 958	189 958
31.12.00	50 000	5 000	134 958	210 992	400 950
31.12.01	50 000	5 000	345 950	285 457	686 407
31.12.02	50 000	5 000	631 407	235 778	922 185
31.12.03	50 000	5 000	867 185	437 908	1 360 093
31.12.04	50 000	5 000	1 360 093	636 659	1 996 751

Juhatuse liige: Ever Lipp



Rahavoogude aruanne

	2 004	2 003
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta kasum	636 659	437 908
Põhivara amortisatsioon	312 788	222 401
Ostjate vastu nõude vähenemine (+) kasv(-)	245 403	- 95 724
Muu käibevara vähenemine (+) kasv (-)		176
Võlgnevus tarnijatele kasv (+) vähenemine(-)	- 320 035	384 135
Maksuvõlgnevuse kasv (+) vähenemine(-)		51 490
Töötasu võlgnevuse kasv (+) vähenemine(-)		7 473
Varude kasv (-) vähenemine (+)	324 331	- 209 487
Korrigeeritud põhivara müügiga	39 281	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	1 238 427	798 372
Rahavood investeerimistegevusest		
Mahakantud, müüdud põhivara	319 234	
Kapitalirendil soetatud põhivara		- 143 248
Põhivara ostmise	- 2 008 710	- 1 211 545
Saadud intressid	361	
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU	- 1 689 115	- 1 354 793
Rahavood finantseerimistegevusest		
Võetud liisingu lühiajaline osa		86 692
Võetud liisingu pikaajaline osa suurenemine		18 598
Tasutud liisingmakseid	- 245 215	- 93 513
Tasutud laene	- 221 744	- 129 205
Võetud laen	3 000 000	136 026
Saadud laenu lühiajaline osa		221 744
Saadud laenu pikaajaline osa suurenemine		158 431
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU	2 533 041	398 773
RAHAVOOD KOKKU	2 082 353	- 157 649
RAHA PERIOODI ALGUSES	6 057	163 706
RAHA PERIOODI LÖPUS	2 088 410	6 057

Juhatuse liige: Ever Lipp



Aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Kälide aastaaruande on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast ja kasutatud on järgmisi arvestusmeetodeid ja hindamiseluseid:

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus on võetud bilansis arvele põhivara ja kohustusena.

Kohustused mille maksetähtjad on bilansipäevast arvestades üle aasta on kajastatud **pikaajalise kohustusena**.

Palgavõlgnevuse kohustuses on kajastatud arvestatud kuid väljamaksmata töötasu palgavõlgnevusena, sellelt arvestatud sotsiaalmaks ja töötukindlustus 0,5% maksuvõlana. Väljamaksmata **puhkusetasu** koos sellelt arvestatud sotsiaalmaksuga on arvestatud palgavõlgnevuseks.

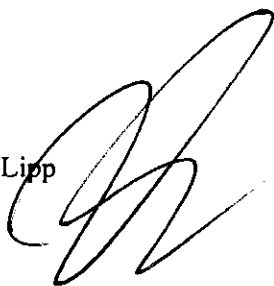
Müügitulu ja intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Varusid arvestatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Valmis-ja lõpetamata toodangu jäägi kasv on näidatud tuluna.

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt. Sotsiaalmaks on arvestatud sotsiaalmaksukuluks tekkepõhiselt arvestatud palgalt ja saamata puhkuse kohustuselt.

Juhatusel liige: Ever Lipp



VARUD

	31.12.04	31.12.03
Tooraine ja materjal	258485	693354
Lõpetamata toodang	122029	150482
Valmistoodang	235059	88951
Ostetud kaubad müügiks	7608	14725
Varud kokku	623181	947512

Juhatuses liige: Ever Lipp



Põhivara liikumine soetusmaksumuses

Materiaalne põhivara arvele võtmisel lähtutakse vara väärtusest ja tema olulisusest ettevõttele. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodiga. Mahaarvestusmäär (%-des) leitakse kogumi jagamisel kasutusajaga aastates.

Põhivara liik	Aasta alguses soetusmaksu- muses	Soetatud	Müüdud, maha kantud	Aasta lõpus soetusmaksu- muses	Akumuleeritud kulum
Maa	26 200			26 200	
Ehitised	1 593 446	1 605 979		3 199 425	223 296
Masinad ja seadmed	1 140 127	402 731	- 504 686	1 038 172	460 150
Mittetootmislik põhivara	96 813	-		96 813	80 764
KOKKU	2 856 586	2 008 710	- 504 686	4 360 610	764 210

Materiaalset põhivara jääkväärtusesseisuga 31.12.2003.a. 2 183 339 krooni

Materiaalset põhivara jääkväärtusesseisuga 31.12.2004.a. 3 596 400 krooni

Müüdunud majandusaastal põhivara ei müüdud.

Immateriaalne põhivara

Kaubamärk "Leedevälja" soetatud 1999.a.

Immateriaalne põhivara
kokku 10 000

Kulum kokku 10 000

Immateriaalset põhivara jääkväärtuses: 0

Juhatuse liige: Ever



Lühiajalised kohustused

OÜ Kälid on sõlminud järgmised liisingulepingud:

Kapitalirendileping kaubiku soetamiseks maksumusega 254153 krooni 05.03.2004.

Lepingu tähtaeg 24.03.2008.a. Intressimäär 6%.

Tasutud makseid 88692 krooni, tasumata makseid 165461 krooni, tasuda 2005.a. 47528 krooni.

Kapitalirendileping kaubiku soetamiseks maksumusega 67796 krooni 28.05.2004.

Lepingu tähtaeg 24.05.2007.a. Intressimäär 7,25%.

Tasutud makseid 19341 krooni, tasumata makseid 48455 krooni, tasuda 2005.a. 15308 krooni.

Hansapangaga on sõlmitud 19.10.2004.a. Arvelduskrediidi leping summas 150000krooni, intressimääraga 7%. Kasutusaja lõpptähtpäev 21.10.2005.a.

Hansapangaga on sõlmitud 10.12.2004.a. Investeerimislaenu leping summas 4715000 krooni, intressimääraga 3%. Tagasimakse tähtaeg 30.06.2005.a. 2004.a. Kasutati 3000000 krooni.

Juhatuse liige: Ever Lipp



Pikaajalised laenud

Hansapangaga on sõlmitud 10.12.2002.a. investeerimislaenuleping nr: 02-141491-JI summas 63911,00 EUR. Intressimäär 6 kuu EURIBOR +4%
EURIBOR lepingu sõlmimisel 2,952% Kokku intressimäär 6,95%

Laenu tagasimakse algab 28.06.2003.a.
Lepingu lõpptähtaeg 05.12.2007.a.

Kuumakseks kujuneb põhiosa 1181EUR / 18479 EEK
Intressi makse kuus keskmiselt 277 EUR / 4332 EEK

Kokku tasuda pikaajalist laenu 2005.a. koos intressidega 273 721 eek.

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Ülejõe tn Nasva küla Kaarma vald ,
millel paikneb OÜ Kälidele kuuluv kalakulinaariatehas.
Hüpoteegi summa 1 mljon krooni (intress 12%)

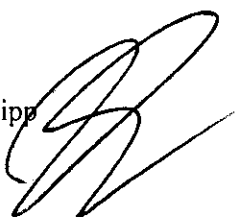
Juhatuse liige: Ever Lipp



Maksude võlgnevus

Maksu liik	Ülekandmisele kuuluvad maksud			Arvestatud maksud
	seisuga 31.12.04	jaanuar	veebruar	seisuga 31.12.04
Arvestatud käibemaks	-	17 858	-	17 858
Kinnipeetud tulumaks		22 769	23 624	46 393
Sotsiaalkindlustusmaks		40 756	42 699	83 455
Töötuskindlustusmaks 1,5%		1 637	1 748	3 385
Erisoodustuste tulumaksu viivised	- 12		-	12
Kogumispension 2%		1 262	1 471	2 733
Kokku:				118 096

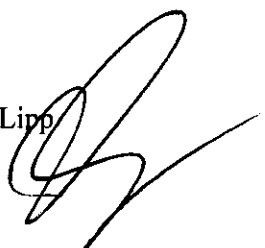
Juhatuse liige: Ever Lipp



Muud pikaajalised võlad

Muud pikajalised võlad summas 23778 koosnevad tarnijatele tasumata arvetest, mis kuuluvad vastavalt kohtuotsusele tasumisele.

Juhatuses liige: Ever Lipp



Neto realiseerimiskäive

Käive kokku:	11 245 087	100%
S.h. Omavalmistatud toodang	9 996 568	89%
Teiste tootjate valmistatud tooted	422 923	4%
Muud teenused	825 596	7%

Realiseerimine geograafilisest aspektist:

Eesti	10 453 387	93%
Venemaa	791 700	7%

Juhatuse liige: Ever Lipp



Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerib juhatus oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitab, et lehekülgedel 4 kuni 16 OÜ Kälid raamatupidamise aastaaruanne:

- 1) kajastab osatüingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- 3) raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev;

Juhatuse liige: Ever Lipp



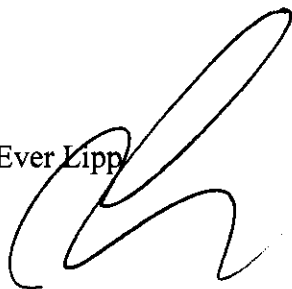
Juhatuse liige: Kersti Valge



Nasval "21" 06

2005.a

Juhatuse liige: Ever Lipp



Kasumi jaotamise otsus

Jaotamata kasumi jääk 2004.a alguseks	1 305 093	kr
2004.aasta majandusaasta puhaskasum	636 659	kr
osanike vahel jaotatav kasumiosa:	0	kr
jaotamata kasumi jääk 2004.a lõpuks	1 941 752	kr

Aruande kinnitamine

2004.a. Majandusaasta aruande kinnitas OÜ Kälid osanike üldkoosolek, milline toimus

"26" 06

2005.a.

Allkirjad

Juhatuseliige:

Ever Lipp



Juhatuseliige:

Kersti Valge



Juhatuseliige: Ever Lipp



AUDIITORFIRMA ADER & REINHOLD OÜ

Äriregr. nr.10295226

Vana-Roomassaare 20 GSM 50 50 628

Kuressaare, 93 816 GSM 50 98 450

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ KÄLID OSANIKELE

Olen kontrollinud OÜ Kälid poolt 31.12.2004 seisuga lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi tulemusena olen seisukohal, et OÜ Kälid 31.12.2004 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab bilansimahuks 7 179 tuh. krooni ja aruandeaasta kasumiks 637 tuh. krooni, kajastab lähtuvalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kuressaares, 20. juuni 2005.a.

Tarmo Ader
Vannutatud audiitor
Tõend nr.197

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 20.06.2005

Signature / allkiri [Signature]

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

Osanike nimekiri

2004.a. Majandusaasta aruande kinnitamise seisuga " "

2005.a

Osaühing KÄLID osakapitali suuruseks on 50 000 krooni.

Kälid OÜ osanike andmed:

osaniku nimi;	Ever Lipp	
isikukood:	37111100013	
elukoht;	Ida 68-17, Kuressaare, Saare Maakond	
osa suurus:	20000 krooni	40%
osaniku nimi:	Advokaadibüroo Lepikson ja Partnerid	
registrikood:	10231812	
aadress:	Veetorni 4, Tallinn	
osa suurus:	30000 krooni	60%

Juhatuses liige: Ever Lipp

