

OÜ KAPTEN GRANT
REG. NR. 10686174

2006. majandusaastaruanne
Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

24-07-2007

17 271064

Silvi Kalmet

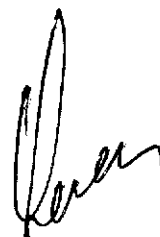
OÜ KAPTEN GRANT

2006.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pärnu mnt. 139e 11317 Tallinn Eesti Vabariik
Tegutsemisaadress:	J.Vilmsi 53D 10147 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10686174
Audiitor:	Raul Randväli
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006 – 31.12.2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Maksud	12
Lisa 10 Omakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele	15



TEGEVUSARUANNE

2006. aastal jätkus OÜ Kapten Grant äritegevus peamiste tegevusalade – kalakulinaaria, konservide ja meredelikatesside hulgemüügiga Eesti kaubandusturul jaekaubanduskettidele ja HO-RE-CA ettevõtetele. Tihedale konkurentsile vaatamata tõime kaubamärgi „Kapten Grant „ all välja mitmed uued preservid meie kolmelt Leedu tootjalt, samuti täienes valik „Kaluri“ märgi all müüdavatel kohalike toodete (räim, kilu) kulinaaria-toodetega.

Kaubagrupid jagunesid müügilt alljärgnevalt : kalakulinaaria 55%, meredelikatessid 25%, jahutatud ja külmutatud kala 12% ning kalakonservid 8%.

Seoses turusituatsiooni järsu muutusega – nõudluse kasvuga tervislike ja värskete toodete järele, vähenes tugevalt seni meie tugeva müügiartikli – konservide müük, v.a. tuunikonservid, mida oleme müünud stabiilselt hästi.

Meredelikatesside turuosa suurendamiseks oleme leidnud uusi tooteid ja tarnijaid, nende kaudu konkurentsivõimelisi hindasid, samuti on lisandunud tooted juba ka „Kapten Grant“ märgi all, selle läbi on olnud võimalus suurendada ka marginaali ja pakkuda paljusid tooteid paindlikumalt.

Uue tarnijana alustasime koostööd krevettide ostul Taani suure kontserni Royal Greenland Seafood AS-ga, kes on ära ostnud meie senise koostöö-partneri Norras Uniprawns AS-i.

Tarnekindluse osas oleme saavutanud kokkulepped transpordi-ettevõtetega kindlate laialiveo-graafikute osas, pidev laoseisu jälgimine ja korrapärane ning mõõdukas kaupade sisseost on taganud klientide häireteta varustamise.

Turundustegevuses oleme olnud aktiivsed kettidele sooduspakkumiste tegemistega.

Aasta lõpuks suutsime tõsta firma efektiivsust niivõrd, et lõpetasime 2006. majandusaasta väikese kasumiga nagu oli ka planeeritud 2005. aasta tegevusaruandes.

Ettevõtte realiseerimise müügitulu oli 2006. majandusaastal 49 786 833.00 krooni, mis on 7 % rohkem kui 2005. aastal.

Majandustegevuse tulemusena teeniti 3269.00 krooni kasumit.

Ettevõtte palgal oli aastas keskmiselt 13 töötajat, kellele maksti töötasu kokku 1 981 640.00 kr. Juhatus koosnes ühest inimesest, kellele eritasu ei makstud.

2007. aasta plaanid on :

1. hoida ja tugevdada meie kaubamärkide „Kapten Grant“, „Kapten Nemo“ ja „Kaluri“ turupositsiooni saavutatud turuosades ;
2. leida uusi tarnijaid ja uusi tooteid, mille abil kasvatada marginaali ja firma efektiivsust ;
3. tõhusa turundustegevuse, sortimendi laiendamise ja marginaali suurendamisega tagada käibe tõus 52 mlj. kroonini ;
4. jätkata efektiivset majandustegevust ja lõpetada 2007. majandusaasta kasumiga.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 17 toodud OÜ Kapten Grant 2006. 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. OÜ Kapten Grant on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Vello Laas
Juhatuses liige

Tallinn, 25.06. 2007

BILANSS

AKTIVA	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	1	918 549	1 807 440
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	5 473 582	5 507 853
Muud lühiajalised nõuded		381 714	25 074
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	308 945	278 113
Nõuded ja ettemaksed kokku		6 164 241	5 811 040
Varud	4	4 498 222	5 459 085
Käibevara kokku		11 581 012	13 077 565
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	5	105 884	153 427
Immateriaalne põhivara	6	5805	9 520
Põhivara kokku		111 689	162 947
AKTIVA KOKKU		11 692 701	13 240 512
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	7		25 665
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		2 344 958	4 391 011
Võlad töövõtjatele		292 508	289 133
Maksuvõlad	9	723 321	111 731
Muud võlad			94 327
Võlad ja ettemaksed kokku		3 360 787	4 886 202
Lühiajalised eraldised	4	203 158	203 158
Lühiajalised kohustused kokku		3 563 945	5 115 025
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Muud pikaajalised kohustused		7 809 013	7 809 013
KOHUSTUSED KOKKU		11 372 958	12 924 038
OMAKAPITAL			
Osakapital	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		272 474	754 020
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		3 269	-481 546
Omakapital kokku		319 743	316 474
PASSIVA KOKKU		11 692 701	13 240 512



KASUMIARUANNE (SKEEM 1)

	Lisa nr	2006	2005
MÜÜGITULU	11	49 786 833	46 234 757
MUUD ÄRITULUD		132 038	97 967
ÄRIKULUD:			
KAUBAD, TOORE, MATERJAL, TEENUSED		44 067 353	40 625 669
MUUD TEGEVUSKULUD		2 996 821	3 106 627
TÖÖJÕUKULUD			
PALGAKULUD		1 981 640	2 019 628
SOTSIAALMAKS		652 003	663 078
PÕHIVARA KULUM	5,6	63 631	67 922
MUUD ÄRIKULUD		162 794	292 729
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-5 371	-442 928
FINANTSTULUD JA -KULUD			
INTRESSITULUD		9 199	1 274
INTRESSIKULUD		559	34 503
MUUD FINANTSTULUD JA KULUD			5 389
KASUM (- KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		3 269	-481 546
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		3 269	-481 546

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-5 371	-442 928
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuste langus	63 631	67 922
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 799	-145 878
Varude muutus	960 863	-1 698 396
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 525 415	4 140 673
Makstud intressid	-559	-34 503
Rahavood äritegevusest kokku	-503 052	1 886 890
Rahavood investeerimisest		
Materiaalse põhivara soetus	-12373	-69 331
Antud laenud	-357 000	
Laekunud intressid	9 199	1 274
Rahavood investeerimisest kokku	-360 174	-68 057
Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenud		0
Saadud laenude tagasimaksed		0
Kapitalirendi põhiosa maksed	-25 665	-14 335
Rahavood finantseerimisest kokku	-25 665	-14 335
RAHAVOOD KOKKU	-888 891	1 804 498
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 807 440	2942
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-888 891	1 804 498
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	918 549	1 807 440



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	827 050	871 050
2004.a. puhaskasum (-kahjum)			-73 030	-73 030
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	754 020	798 020
2005.a. puhaskasum (-kahjum)			-481 546	-481 546
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	272 474	316 474
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)			3269	3269
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	275 743	319 743



Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kaptan Grant 2006.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 pool välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

2005.a. jooksul oli lisaks jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele oli muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitlusviisid ning avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus viidi vastavusse uue esitlusviisiga.

B. Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontol olevat raha.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, kajastatakse soetusmaksumuses.

E. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, varude ostuga kaasnevatest tollimaksudest, transpordikulutustest ja muudest mittetagastatavatest maksudest.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse perioodi kaalutud keskmise hinnameetodit.

F. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsioonimäär 20-50%.

G. Kasutusrendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.



H. Tulude arvestus

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

I. Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

J. Kohustuslik reservkapital

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



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Sularaha kassas	280	4 205
Pangakontod	918 269	1 803 235
Raha ja pangakontod kokku	918 549	1 807 440

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Ostjatelt laekumata arved	5 473 582	5 507 853
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Nõuded ostjate vastu kokku	5 473 582	5 507 853

Lisa 3 Ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Tulevaste perioodide kulud	309 945	278 113
Ettemaksed kokku	308 945	278 113

Lisa 4 Varud

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Ettemaksed tarnijatele	451 722	51 914
Müügiks ostetud kaubad	4 046 500	5 407 171
Varud kokku	4 498 222	5 459 085
Mahakantud kaubad	114 001	
Lühiajalised eraldised	203 158	203 158

Lühiajalised eraldised on moodustatud lao võimalike rikkemiskulude katteks ja tagastuste kompenseerimiseks.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Muu materiaalne põhivara</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumuses	30 000	106 336	136 336
Akumuleeritud kulum	-5 000	-10 957	-15 957
Jääkmaksumuses	25 000	95 379	120 379
2005. aastal toimunud muutused			
Ostud perioodi jooksul		54 814	54 814
Kapitalirendi teel soetatud põhivara	40 000		40 000
Müüdud perioodi jooksul	-30 000		-30 000
Amortisatsioonikulu	-15 332	-31 434	-46 766
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumuses	40 000	161 150	201 150
Akumuleeritud kulum	-5 332	-42 391	-47 723
Jääkmaksumuses	34 668	118 759	153 427
2006. aastal toimunud muutused			
Ostud perioodi jooksul		12 373	12 373
Amortisatsioonikulu	-15 996	-43 920	-59 916
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumuses	40 000	173 523	213 523
Akumuleeritud kulum	-21 328	-86 311	-107 639
Jääkmaksumuses	18 672	87 212	105 884



Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Ostetud patendid, kaubamärgi, litsentsid	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumuses	52 525	14 517	67 042
Akumuleeritud kulum	-51 714	-5 808	-57 522
Jääkmaksumuses	811	8 709	9 520
2006. aastal toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-811	-2 904	-3 715
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumuses	52 525	14 517	67 042
Akumuleeritud kulum	-52 525	-8 712	-61 237
Jääkmaksumuses	0	5 805	5 805

Lisa 7 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud varaks on tõstuk.

Liisingulepingu lõppemise tähtaeg on 30.09.2006. a.

Tõstuki soetusmaksumus oli 40 000 krooni, jääkmaksumus seisuga 31.12.2006.a. 18 672 krooni.

Lisa 8 Kasutusrent

	2006	2005
OÜ Kapten Grant on võtnud kasutusrendile sõiduautod.		
Makstud kasutusrendimakseid	197 483	186 699
Järgmiste perioodide maksed mittekatkestatavatest rendilepingutest		
<i>s.h. kuni 1 aasta</i>	133 374	165 408
<i>s.h. 1 - 5 aastat</i>	211 013	264 163

Lisa 9 Maksud

	2006	2005
Käibemaks	629 585	
Kinnipeetud tulumaks	23 890	36 865
Ettevõtte tulumaks	5 438	1 482
Sotsiaalmaks	60 974	69 743
Kogumispension	3 195	2 924
Töötuskindlustus	239	717
	723 321	111 731

Lisa 10 Omakapital	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	6	6

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2006.a oli 275 743 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 215 080 krooni.

Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 60 663 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

OÜ Kaptan Grant müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Kalakulinaaria	27 480 402	28 277 178
Delikatessid	12 340 190	14 226 434
Kalakonservid	3 869 225	3 731 145
Jahutatud/külmutatud kala	6 080 738	
Muud	16 278	
Kokku	49 786 833	46 234 757

OÜ Kaptan Grant müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti Vabariik	49 180 142	45 302 314
Muud	606 691	932 443
Kokku	49 786 833	46 234 757

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

Kaptan Grant OÜ andis laenu AS-le Dagomar summas 357 000 krooni. Laenu tasumise tähtaeg on 28.10.2007.a. Kasutatud laenuperioodi eest maksab AS Dagomar intressi 3% aastas.

OÜ Kaptan Grant juhatuse liige Vello Laas töötasu maksti vastavalt tegevjuhi töölepingule.

Muid juhatuse ja nõukogu liikmete tasusid ei makstud.



OÜ KAPTEN GRANT KASUMI JAOTAMINE

Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2005.a. 272 474 EEK.

OÜ KAPTEN GRANT 2006. majandusaastal teeniti kasumit 3 269 EEK.

OÜ KAPTEN GRANT osanike koosolek otsustas:

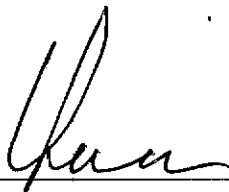
Katta kasumiga eelmiste perioodide kahjum.

Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2006.a. 275 743 EEK.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Kas', is located in the lower right quadrant of the page.

OÜ KAPTEN GRANT MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ KAPTEN GRANT 2006. majandusaasta aruande kinnitas OÜ KAPTEN GRANT osanike
üldkoosolek 25. juuni 2007. aastal Tallinnas.



Vello Laas
Kapten Grant OÜ
Juhatuse liige

Üle 10% osanike nimekiri 2006. aasta aastaaruande kinnitamisel oli järgmine:

Osaniku nimi	Isiku/registrikood	Osa suurus	Osaluse %
AS Dagomar	10031183	14 300	35,75
Vello Laas	36601260244	8 400	21
Advokaadibüroo Luiga Mody Hääl Borenius OÜ	10432539	6 100	15,25
Mario Sootna	36208310347	5 200	13
D&D Holding OÜ	10860815	6 000	15



Juhatuses liige

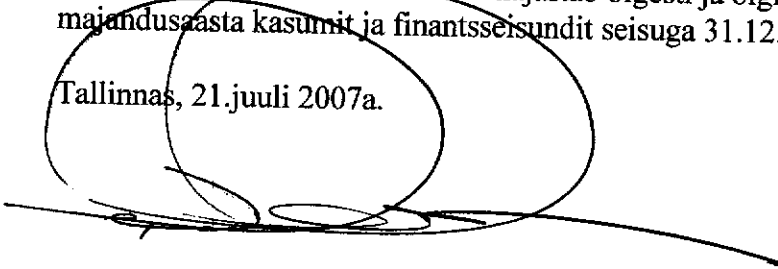
AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS OÜ KAPTEN GRANT OSANIKELE

Olen kontrollinud OÜ Kapten Grant 31.12.2006 seisuga koostatud aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada, kas aastaaruanne on koostatud lähtuvalt kehtivast seadustikust ja ei sisalda olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Teostatud audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et teostatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud aastaaruanne, mis näitab 2006 aasta finantstulemuseks 3 269 krooni kasumit ja bilansimahuks ~~11 692 701 krooni~~ kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kapten Grant majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2006

Tallinnas, 21. juuli 2007a.



Raul Randväli
Vannutatud audiitor