

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

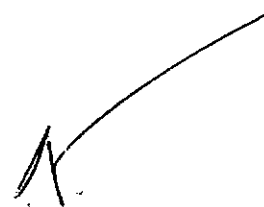
01-09-2006

28-4

Maire MÄE

OÜ VK Food

Majandusaasta aruanne 2005



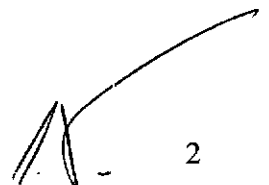
Majandusaasta aruanne

.....

Ärinimi	OÜ VK Food
Äriregistri kood	10806307
Aadress	Voolu 6-4, Tallinn 11613
Telefon	372 5109 520
Faks	372 6700 162
Elektronpost	rover@vkholding.ee
Põhitegevusala	Finantsinvesteeringud
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Toomas Kruus
Audiitor	Audiitor.ee

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri



2

01-09-2006

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
<i>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</i>	6
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne.....	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	12
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	15
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....	15
Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad	16
Lisa 6. Materiaalne põhivara	17
Lisa 7. Pikaajalised nõuded	18
Lisa 8. Tingimuslikud kohustused	18
Lisa 9. Osakapital	18
Lisa 10. Tegevuskulud.....	19
Lisa 11. Muud äritulud	19
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega.....	19
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	21
Audiitori järeldusotsus.....	22
Kasumi jaotamise ettepanek	23
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	24

OÜ VK Food Tegevusaruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
2005. a majandusaasta aruanne
01-09-2006

Sissejuhatus

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas OÜ VK Food finantstulu 12 mln krooni. Finantstulust moodustas 63% V&K Holdingu aktsiate müük. 2003. aastal müüdi 58% V&K Holdingu aktsiatest, 2004. aastal 17% ja aasta lõpu seisuga omab VK Food 25% V&K Holdingu aktsiatest. Sidusettevõtete kasum moodustas 9% finantstuludest. Trigoni Teise Laine fondi ja East Capital vene fondi tulu moodustasid mõlemad 8% finantstuludest. Tulud muudest aktsiastest oli 8%, intressitulud 3% ja kasum valuuta muutustest oli 1%.

OÜ VK Food puhaskasumiks kujunes 11,4 mln krooni, mis on võrreldes eelmise aastaga langenud poole võrra kuna 2004. aastal toimus suur osa V&K Holdingu aktsiate müügist. Tegevuskulud olid 494 tuhat krooni, kahanedes 41%. Ettevõtte 2005. aasta põhivarade kulum moodustas 443 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Finantstulu	12 397 518	23 259 582
Finantstulu kasv	-47%	38%
Puhaskasum	11 459 190	21 030 199
Kasumi kasv	-46%	40%
Puhasrentaablus	92%	90%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	185	96
ROA	21%	49%
ROE	21%	49%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Finantstulu kasv (%) = (finantstulu 2005 – finantstulu 2004) / finantstulu 2004 * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004) / puhaskasum 2004 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / finantstulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud väärtpaberitega toimuvad eesti kroonides, eurodes, USA dollarites ja rootsi kroonides. 2004. aastal oli valuuta kõikumistest tingitud kahjum 55 tuhat krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti väärtpaberitesse 8,8 mln krooni ja materiaalsesse põhivarasse 1,9 mln krooni. Suuremateks investeeringuteks olid Trigoni Kesk- ja Ida-Euroopa fond (2,8 mln krooni), East Capital vene fond (1,7 mln krooni) ja Hansa intressifond (1,5 mln krooni).

Sidusettevõtted

2004. aastal asutatud toitlustusettevõttest OÜ Cactus Invest omab OÜ VK Food 50%, sidusettevõtte lõpetas majandusaasta 309 tuhande suuruse kasumiga

OÜ VK Food

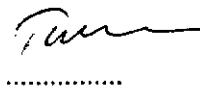
2005. a majandusaasta aruanne
Harju Maakohus
Korraldusosakond
01-09-2006
Müügist
STULNUJ
Majandusaastal vähendati osalust sidusettevõttes AS V&K Holding 42-lt 25%-le. Aktsiate müügist
saadi 7,6 mln krooni kasumit.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ VK Food põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on väärtpaberite soetamine ja müümine.....
vastavalt turuhindadele

Toomas Kruus

juhatuse liige



29.06.2006

Ivar Vendelin

juhatuse liige



29.06.2006



Raamatupidamise aastaaruanne

SISSE TULNUD

01-09-2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ VK Food tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

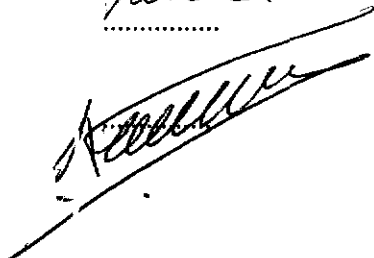
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ VK Food finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (29.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ VK Food on jätkuvalt tegutsev.

Toomas Kruus juhatuse liige



29.06.2006

Ivar Vendelin juhatuse liige



29.06.2006



OÜ VK Food
Bilanss

2005. a majandusaasta aruanne
Harju Maakohus
Registrikontode
Sisse tulnud
01-09-2006

VARAD

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		8 480 034	4 878 067
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	20 397 030	20 905 845
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	3	30 334	46 135
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	128 904	458 235
Muud lühiajalised nõuded		660 571	2 047 100
Kokku		819 809	2 551 470
Käibevara kokku		29 696 873	28 335 382
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad või osad	5	10 167 553	9 363 128
Pikaajalised nõuded sidusettevõtetele		150 000	150 000
Mitmesugused pikaajalised nõuded	7	11 095 633	3 535 633
Kokku		21 413 186	13 048 761
Materiaalne põhivara	6		
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		2 804 526	1 646 708
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		40 535	52 401
Kokku		2 845 061	1 699 109
Põhivara kokku		24 258 247	14 747 870
VARAD KOKKU		53 955 120	43 083 252



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		150 991	80 313
<i>Maksuvõlad</i>	4	6 000	213 999
<i>Kokku</i>		156 991	294 312
Lühiajalised kohustused kokku		156 991	294 312
Kohustused kokku		156 991	294 312
OMAKAPITAL			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		42 294 939	21 714 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 459 190	21 030 199
Omakapital kokku		53 798 129	42 788 940
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		53 955 120	43 083 252

OÜ VK Food
Kasumiaruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
2005. a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

01-09-2006

	Lisa	2005	2004
Äritulud			
Muud äritulud	11	55 938	0
Kokku äritulud		55 938	0
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	10	493 766	1 203 370
Kulum		443 320	103 889
Kokku ärikulud		937 086	1 307 259
Ärikasum		-881 148	-1 307 259
Finantstulud			
<i>Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</i>	12	8 626 925	21 137 409
<i>Kasum valuutakursi muutustest</i>		92 775	0
<i>Muud intressi- ja finantstulud</i>	13	3 677 818	2 122 173
Kokku finantstulud		12 397 518	23 259 582
Finantskulud			
<i>Finantskulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</i>		0	164 908
<i>Intressikulud</i>		2 525	0
<i>Kahjum valuutakursi muutustest</i>		54 655	161 392
<i>Muud finantskulud</i>		0	595 824
Kokku finantskulud		57 180	922 124
Kasum majandustegevusest		11 459 190	21 030 199
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		11 459 190	21 030 199

OÜ VK Food
Rahavoogude aruanne

Harju Maakohus
 Registrisakond
SISSE TULNUD
 2005. a majandusaasta aruanne
 01-09-2006

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		11 459 190	21 030 199
Materiaalse põhivara kulum	6	443 320	103 889
Kapitaliosaluse kasum		-804 425	-716 757
Muud korrigeerimised		-2	0
Korrigeeritud kasum enne käibekapitali muutusi		11 098 083	20 417 331
Nõuded ostjatele		15 801	-46 135
Mitmesugused nõuded		1 725 297	3 072 900
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		329 331	-115 950
Hankijatele tasumata võlg		70 678	-127 381
Maksuvõlad		-207 999	212 404
Mitmesugused võlad		0	-190 900
Käibekapitali muutus kokku		1 933 108	2 804 938
Rahavood äritegevusest kokku		13 031 191	23 222 269
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-1 589 271	-1 766 909
Muude finantsinvesteeringute soetus		508 815	-14 606 131
Antud laenud		-7 898 768	-2 925 633
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-8 979 224	-19 298 673
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-450 000	-900 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-450 000	-900 000
RAHAVOOD KOKKU		3 601 967	3 023 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		4 878 067	1 854 471
Raha ja raha ekvivalentide muutus		3 601 967	3 023 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		8 480 034	4 878 067



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Dividendideks	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	0	22 614 741	22 658 741
Aruandeperioodi puhaskasum				21 030 199	21 030 199
Dividendideks			-900 000		-900 000
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	-900 000	43 644 940	42 788 940
Aruandeperioodi puhaskasum				11 459 190	11 459 190
Dividendideks			-450 000		-450 000
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	-1 350 000	55 104 130	53 798 130

01-09-2006

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ VK Food 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ VK Food kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 *Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes* muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettvõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatses hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Sõidukid	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.



Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Hariu Maakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevuslik tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

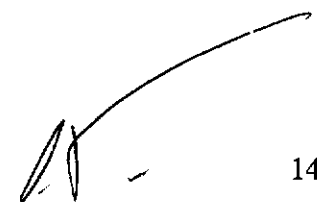
Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



OÜ VK Food
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

2005. a majandusaasta aruanne
 Harju Maakohus
 Registriosakond
SISSE TULNUD

Väärtpaberi- ja valuutafondidesse on kokku investeeritud 20 397 030 krooni:

01-09-2006

Hansa Intressifondi A-osak	9 241 902
Trigon Kesk-ja Ida-Euroopa fondi osak	3 426 148
Trigon Teise Laine fond	1 057 879
Raiffeisen Intl Bank Holding AG	295 517
Eastern Europe Reit	156 439
Metro Sporta Grostonas	156 623
Tallink Grupp share	154 900
Hansa Ida-Euroopa aktsafondi A	304 329
JPMFF Pacific equity fund	148 187
JPMFF Global enhanced bond fund	248 401
Trowe Euro Corporate bond F A-cl	298 294
J.Baer Multibd-absol.ret.BD.FD-B	154 124
Man RMF Diversified EUR SH class	189 739
J.Baer Multibd-absol.ret.BD.FD-A	49 283
Franklin Mutual European fund	196 784
Trowe Global EM markets EQF A-cl	218 343
Trowe US Large-cap value EQ fund	184 709
GAM Diversity II-Euro class	195 366
GAM Multi-arbitrage Euro open cl	150 871
Bulg real estate inv fund EDR	127 394
East Capital Russian fund	2 709 093
East Capital Bering Ukrainefund	732 705
KOKKU	20 397 030

Aktsiad ja väärtpaberid on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad 31.12.2005 seisuga.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	30 334	46 135
Kokku	30 334	46 135

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2005		31.12.2004	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	128 904		458 235	
Ettevõtte tulumaks		2 526		212 215
Sotsiaalmaks		3 474		1 784
Kokku	128 904	6 000	458 235	213 999

01-09-2006

Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

	AS V&K Holding	OÜ Cactus Invest	Kokku
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	
Põhitegevusala	videolevi	toitlustamine	
Aktsiate ja osade arv 31.12.2004	2 382	200	
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk)	0	0	
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad (tk)	964	0	
Aktsiate ja osade arv 31.12.2005	1 418	200	
Osalus 31.12.2004	25%	50%	
Osalus 31.12.2005	15%	50%	
Soetusmaksumus 31.12.2004	238 200	20 000	258 200
Aruandeaastal soetatud aktsiad	0	0	0
Aruandeaastal müüdud aktsiad	96 441	0	96 441
Soetusmaksumus 31.12.2005	141 759	20 000	161 759
Aruandeaastal müüdud aktsiate müügihind	7 822 500	0	7 822 500
Korrigeerimised 2004 aastast	-130 479	0	-130 479
Aruandeaastal aktsiate müügist saadud kasum	7 595 580	0	7 595 580

Sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2005

	AS V&K Holding	OÜ Cactus Invest
Aktiikapital	945 500	40 000
Kohustuslik reservkapital	182 978	0
Realiseerumata kursivahed	-256 782	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	18 235 764	168
Aruandeaasta kasum	5 846 322	308 795
Omakapital kokku	24 953 782	348 963
Investeeriija osa osakapitalist	15%	50%
Investeeriija osalus osakapitalist	141 759	20 000

Lisa 6. Materiaalne põhivara

SISSE TULNUD

01-09-2006

	Lisa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004		1 744 921	59 322	1 804 243
Soetused		1 895 198	0	1 895 198
Müük ja mahakandmised		-305 927	0	-305 927
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		3 334 192	59 322	3 393 514
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004		98 213	6 921	105 134
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		431 453	11 867	443 320
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005		529 666	18 788	548 454
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004		1 646 708	52 401	1 699 109
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		2 804 526	40 535	2 845 061



Lisa 7. Pikaajalised nõuded

Pikaajalised nõuded	Saldo 31.12.2005	Saldo 31.12.2004	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta
Laen eraisikule	840 633	560 633			
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	440 000	160 000	07.05.2007	4%	EEK
sh. maksetähtaeg üle 5 aasta	400 633	400 633	30.11.2011	4%	EEK
Laen Tammsaare Investeeringud OÜ	1 475 000	0	31.12.2007	12%	EEK
Laen Mirrow Institute OÜ	2 270 000	800 000	31.12.2008	4%	EEK
Laen Ülesmäge OÜ	2 065 000	675 000	30.12.2009	4%	EEK
Laen Matias WB OÜ	845 000	0	31.12.2007	4%	EEK
Laen Hotmail OÜ	3 600 000	1 500 000	31.12.2035	4%	EEK

Lisa 8. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 53 798 130 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 12 373 570 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 41 424 560 krooni.

2004.aasta lõpus oli jaotamata kasum 22 614 741 krooni ja potentsiaalne tulumaksu kohustus 7 945 720 krooni, seega netodividendidena oleks olnud võimalik välja maksta 14 669 021 krooni.

Lisa 9. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2005	3	40 000
Saldo 31.12.2005	3	40 000

OÜ VK Food osade nominaalväärtus on 100 krooni. Põhikirja kohaselt on OÜ VK Food miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.



Lisa 10. Tegevuskulud

	2005	2004
Bürookulud	19 762	82 531
Sõidukite kulud	128 542	191 474
Ostetud teenused	140 384	555 761
Maksukulud	205 078	350 082
Muud kulud		23 522
Kokku tegevuskulud	493 766	1 203 370

Lisa 11. Muud äritulud

	2005	2004
Kasum põhivara müügist	55 938	0
Kokku muud äritulud	55 938	0

Lisa 12. Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt

	2005	2004
AS V&K Holding aktsiate müügist	7 595 580	20 057 188
AS V&K Holding 2005 kasumist	876 948	1 080 221
Cactus Invest OÜ 2005 kasumist	154 397	0
Kokku finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	8 626 925	21 137 409

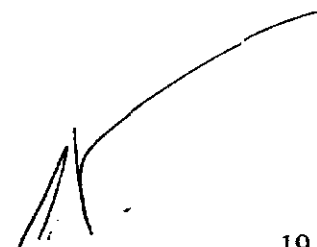
Lisa 13. Muud intressi- ja finantstulud

	2005	2004
Trigon fondide turuväärtusest	1 443 572	540 607
Hansa intressifondi turuväärtusest	233 225	610 760
East Capital turuväärtusest	977 093	0
Muudest väärtpaberitest	312 745	0
Intressitulud	711 183	970 806
Kokku muud intressi- ja finantstulud	3 677 818	2 122 173

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Sidusettevõtted;
- ☐ Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.



OÜ VK Food**Saldod ja käibed bilansipäeva seisuga**

2005. a majandusaasta aruanne

Registriosakond

SISSE TULNUD

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete käibed ja saldod seotud osapooltega järgmised:

01-09-2006

Osapoole nimi	Antud laene 2005	Antud laene 2004	Tagasimakstud laenuk 2005	Tagasimakstud laenuk 2004
Baltic Design Service OÜ	0	30 000	0	0
McKenzie Invest OÜ	0	570 000	250 000	100 000
Tammsaare Investeeringud OÜ	1 475 000	0	0	0
Mirrow Institute OÜ	1 470 000	0	0	0
Ülesmäge OÜ	3 650 000	675 000	2 260 000	675 000
Hotmail OÜ	2 100 000	0	0	0
Ivar Vendelin	0	309 000	40 000	250 000
Kokku	8 695 000	1 584 000	2 550 000	1 025 000

Osapoole nimi	Laenukõuete saldo 31.12.2005	Laenukõuete saldo 31.12.2004
Baltic Design Service OÜ	30 000	30 000
McKenzie Invest OÜ	270 000	670 000
Tammsaare Investeeringud OÜ	1 475 000	0
Mirrow Institute OÜ	2 270 000	800 000
Ülesmäge OÜ	2 065 000	675 000
Hotmail OÜ	3 600 000	1 500 000
Ivar Vendelin	37 100	77 100
Kokku nõuded	9 747 100	3 752 100

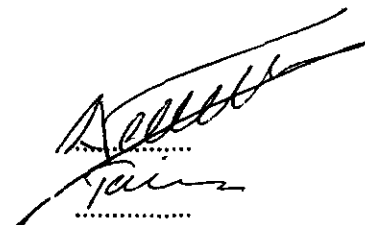
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ VK Food tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Ivar Vendelin juhatuse liige

Toomas Kruus juhatuse liige



29.06.2006

29.06.2006

01-09-2006



Audiitor.ee OÜ
Reg. kood: 10671505
www.audiitor.ee
a/a 332024890003

Tel +372 51 83 215
Reg. aadress: Õismäe tee 72-23
info@audiitor.ee
KMKR EE100632598

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS VK FOOD OÜ OSANIKELE

Oleme kontrollinud juuresolevat VK Food OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2005 ja perioodi 01.01.-31.12.2005 kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega 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 arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt VK Food OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 31.08.2006.a.

Mart Nõmper
Vannutatud audiitor
Audiitorühing Audiitor.ee

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	42 294 939
2005. aasta puhaskasum	11 459 190

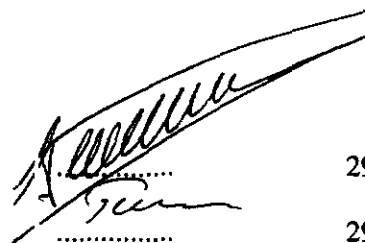
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 53 754 129

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 53 754 129

Ivar Vendelin juhatuseliige

Toomas Kruus juhatuseliige



29.06.2006

29.06.2006

01-09-2006

Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

OÜ VK Food üle 10% osadega määratud hääli omavate nimeliste osade omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise 29.06.2006 seisuga oli alljärgnev:

Osaniku nimi, isiku- või registrikood, elu- või asukoht	Osade arv	Osa väärtus	Osa omandamise aeg ja alus
1. Ivar Vendelin, 37505230318, Voolu 6-4, Tallinn	1	13 600,00	Ostu-müügileping 04.novembril 2002
2. Toomas Kruus, 37003260260, Pidu 7, Tallinn	1	13 200,00	Ostu-müügileping 08.oktoobril 2001
2. Jüri Vendelin, 34706230334, Vilde tee 98-35, Tallinn	1	13 200,00	Ostu-müügileping 04.novembril 2002