

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

07.01.05

21

Majandusaasta aruanne

KONTROLLITUD

Ärinimi	OÜ Subland
Äriregistri kood	10876940
Aadress	Pärnu mnt 139E, 11317 Tallinn
Telefon	6509225
Faks	6509203
Elektronpost	kristel@subland.ee
Põhitegevusala	Krevettide pakendamine ja müük
Majandusaasta algus	01.jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2004
Tegevjuht	Mark Mägi
Audiitor	Helgo Äkke
	Tunnistus nr.266

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Üle 10 % osasid omavate osanike nimekiri



07.06.05

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele.....	12
Lisa 3. Mitmesugused nõuded.....	12
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....	12
Lisa 5. Varud.....	12
Lisa 6. Tütarettevõtete osad.....	13
Lisa 7. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 8. Laenukohustused.....	14
Lisa 9. Kapitalirent.....	14
Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused.....	14
Lisa 11. Osakapital.....	15
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	15
Lisa 13. Müüdnud kaupade kulud.....	15
Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud.....	15
Lisa 15. Muud äritulud.....	16
Lisa 16. Muud ärikulud.....	16
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.....	16
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	18
Audiitori järeldusotsus.....	19
Kasumi jaotamise ettepanek.....	20
Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri.....	21



Tegevusaruanne

OÜ Subland on asutatud 2002.aasta juulikuus osakapitaliga 40 000 krooni, 2002. aasta novembris suurendati osakapitali rahaliste sissemaksetena 600 000 kroonini.

OÜ Subland omanikud on 80% AS Direct Consulting ja 20% Mark Mägi, OÜ-l on kolme liikmeline juhatus: Mark Mägi, Urmas Reimann ja Tõnu Kõuhkna.

OÜ Subland põhitegevusalaks on külmavee krevettide ost otse püüdjatelt, keedetud krevettide glasuurimine, pakendamine ning müük.

2003.aastal osteti krevetid põhiliselt kahelt tarnijalt, siis aruandeaastal peale Euroopa Liiduga liitumist on lisandunud koostööpartnerid Taanist.

OÜ Subland rendib tootmis-ja laorume AS-lt Läätsa Kalatööstus, mis asub Saaremaal Läätsa külas. AS Läätsa Kalatööstus osutab OÜ Subland krevettide töötlemise-ja pakendamise teenust.

2002.aasta oktoobris alustati majandustegevusega, toodang müüdi 100% Eesti turule. Alates 2003.aasta veebruarist alustati toodangu müügiga välisurgudele, suurimaks ekspordi sihtriigiks oli Ukraina. 2003.aasta oktoobrist alustati krevettide pakendamist ning müüki Vichiunai Gruppi kuuluva AS Paljasaare Kalatööstus tellimusel VICI kaubamärgi all.

2004.aastal moodustas OÜ Subland müügitulu 63,8 miljonit krooni, kasvades aastaga 24%.

OÜ Subland müügitulust moodustas 69% eksport ja 31% müük Eestisse. Suurim ekspordi sihtriik kuni 30.aprillini 2004 oli jätkuvalt Ukraina, alates maist Venemaa.

OÜ Subland brutokasumiks kujunes 2,65 miljonit krooni, mis on 23% rohkem kui eelmisel perioodil. Brutokasumi kasv tugines müügi kasvul ning sisse ostetava tooraine hinnalangusel.

2004.aastal asutati Venemaal kaks tütarettevõtet, asutamise eesmärgiks on kindlustada ettevõtte kohalolu ühel peamisel planeeritaval eksportturul 2005.aastaks, tagades koostööpartnerite kiire ja kvaliteetse teenindamise.

OÜ Subland investeeris aruandeperioodil tütarettevõtete osadesse 1,5 miljonit krooni ning muudesse põhivaraobjektidesse 0,4 miljonit krooni.

OÜ Subland keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 3 töötajat, kellest kaks töötavad Saaremaal ja üks Tallinna kontoris. Aruandeperioodil moodustasid ettevõtte tööjõukulud 334 015 krooni. Juhatus liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud ning nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

2005.aasta põhieesmärgiks on ekspordi osakaalu suurendamine Venemaa turul. Samuti Ukraina turule alternatiivse ekspordituru leidmine Valgevene ja Leedu turule sisenemise kaudu.



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Subland juhatus 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 Subland finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.03.2005, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Subland on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus:

Mark Mägi

juhatuse esimees



30.03.2005

Urmas Reimann

juhatuse liige



30.03.2005

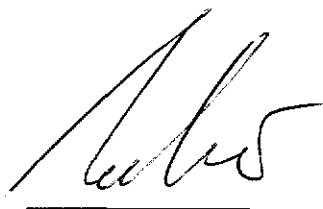
Tõnu Kõuhkna

juhatuse liige



30.03.2005

Juhatuse liikme allkiri



Bilanss

VARAD	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 395 683	304 290
Nõuded ostjate vastu	2	2 467 306	4 057 100
Mitmesugused nõuded	3	1 477 919	245 534
Intressid		12 261	126
Ettemaksed	4	7 773	998 788
Varud	5	3 214 186	4 405 385
Käibevara kokku		8 575 128	10 011 222
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	1 510 870	0
Materiaalne põhivara	7	2 513 731	3 437 341
Põhivara kokku		4 024 601	3 437 341
VARAD KOKKU		12 599 729	13 448 563

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud, faktooring	8	675 000	2 228 719
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	9	627 079	593 698
Kokku võlakohustused		1 302 079	2 822 417
Võlad tarnijatele		4 791 665	6 271 486
Muud lühiajalised võlad	17	328 345	0
Maksuvõlad	4	28 430	27 180
Viitvõlad	8	127 786	32 765
Lühiajalised kohustused kokku		6 578 305	9 153 848
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	9	923 262	1 446 657
Kohustused kokku		7 501 567	10 600 506
Omakapital			
Osakapital	11	600 000	600 000
Kohustuslik reservkapital		60 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 188 058	0
Aruandeaasta kasum		2 250 104	2 248 058
Omakapital kokku		5 098 162	2 848 058
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 599 729	13 448 563



Kasumiaruanne

	Lisa	2 004	2003/2002
Äritulud			
Müügitulu	12	63 757 384	51 460 320
Muud äritulud	15	1 825 129	224 618
Äritulud kokku		65 582 514	51 684 938
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	58 420 459	47 017 363
Mitmesugused tegevuskulud	14	2 822 757	1 880 687
Tööjõukulud			
Palgakulu		250 219	200 819
Sotsiaalmaksud		83 796	67 208
Tööjõukulud kokku		334 015	268 027
Põhivara kulum	7	1 133 384	367 444
Muud ärikulud	16	214 708	4 380
Ärikulud kokku		62 925 324	49 537 902
Ärikasum		2 657 190	2 147 036
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	9,8	-280 425	-169 171
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-144 734	227 802
Muud finantstulud ja -kulud	17	18 073	42 390
Kokku finantstulud ja -kulud		-407 086	101 021
Kasum majandustegevusest		2 250 104	2 248 058
Tulumaks	10	0	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		2 250 104	2 248 058



Rahavoogude aruanne

	Lisa	2 004	2003/2002
Rahavood põhitegevusest			
Ärikasum		2 657 190	2 147 036
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	7	1 133 384	367 444
Kasum/kahjum põhivara müügist, neto	15	-47 478	580
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 118 550	-5 071 548
Varude muutus	5	1 191 199	-4 405 385
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-2 096 040	6 331 431
Valuutakursside muutuste mõju		-144 734	227 802
Arvestatud intressid	8,9	-280 425	-169 171
Kokku rahavood põhitegevusest		3 531 646	-571 810
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtete osaluse omandamisel	6	-1 510 870	0
Materiaalse põhivara ost	7	-110 235	-4 615 365
Materiaalse põhivara müük	7	282 345	850 000
Antud laenud		-2 228 236	-1 111 776
Antud laenude tagasimaksed		2 458 236	881 776
Lackunud intressid	17	5 811	42 390
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 102 948	-3 952 975
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		5 484 779	8 873 170
Saadud laenude tagasimaksed		-5 997 663	-3 273 222
Kapitalirendi põhiosa maksed	9	-824 421	-1 330 873
Laekunud osakapitali sissemaksed		0	560 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 337 305	4 829 075
RAHAVOOD KOKKU		1 091 393	304 290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		304 290	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 091 393	304 290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 395 683	304 290



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kohustuslik reservkapital	Kokku
Saldo 17.07.2002	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	212 066	-	
Osakapitali suurendamine	560 000	-	-	
Saldo 31.12.2002	600 000	212 066	0	812 066
Aruandeperioodi puhaskasum	-	2 035 991	-	
Saldo 31.12.2003	600 000	2 248 058	0	2 848 058
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	-	-60 000	60 000	
Aruandeperioodi puhaskasum	-	2 250 104	-	
Saldo 31.12.2004	600 000	4 438 162	60 000	5 098 162

Juhatuse liikme allkiri



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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

OÜ Subland kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Subland 2004.aasta majandusaasta võrdlusandmetena toodud 2003/2002 sisaldavad andmeid alates ettevõtte asutamisest 12.07.2002 kuni 31.12.2003.

Raamatupidamise aastaaruande lisades 12 kuni 17 on võrdlusandmetes (12.07.2002 kuni 31.12.2002) eraldi väljatoodud toodud 2002.aasta andmed.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimis-tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kas osaliselt või täies ulatuses mitmesuguste tegevuskulude kirjele.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring). OÜ Subland oli bilansipäeval jõus nii regressiõigusega kui ka regressita faktooringlepinguid.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskulude kirjel.



Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

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.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Seadmed	10 - 50%	2 - 5 aastat
Transpordivahendid	25%	4 aastat
Muu inventar	33 - 40%	2,5 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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



Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 10.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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 2004 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 30. märts 2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.



Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved (eesti müük)	605 594	337 927
Ostjatelt laekumata arved (faktooringuga müük)	164 821	1 215 314
Ostjatelt laekumata arved (eksport müük)	1 696 891	2 503 859
Kokku	2 467 306	4 057 100

Lisa 3. Mitmesugused nõuded

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Nõuded tütarettevõtte vastu	17	1 477 919	15 534
Antud lühiajalised laenud	17	0	230 000
Kokku		1 477 919	245 534

Lisa 4. Maksunõuded ja- kohustused

	31.12.2004		31.12.2003	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	5 151	0	750 213	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 185	0	9 792
Sotsiaalmaks	0	16 033	0	15 098
Töötuskindlustusmaks	0	612	0	612
Kohustusliku kogumispensioni maks	0	576	0	336
Erisoodustuse tulumaks	0	2 024	0	1 342
Kokku	5 151	28 430	750 213	27 180

Lisa 5. Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	2 560 897	3 427 860
Lõpetamata toodang	451 401	565 605
Valmistoodang	115 327	411 921
Ettemaksed tarnijatele	86 560	0
Kokku	3 214 186	4 405 385



Lisa 6. Tütarettevõtete osad

OÜ Subland asutas 2004.aastal Venemaal kaks tütarettevõtet OOO KREO ja OOO KORALL, tütarettevõtete osad ei ole vabalt kaubeldavad, mistõttu neil puudub turuhind.

OOO KREO on tootmisettevõtte, mis tegeleb külmutatud krevettide glasuurimise ja pakkimisega. OOO KORALL on turustusettevõtte, mille põhitegevuseks on kalatoodete müük. Investeeringu alusvaluutaks on Vene rubla

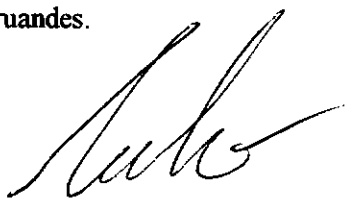
Tütarettevõtte	OOO KREO	OOO KORALL	Kokku
Osade arv	1	1	
Osaluse %	50%	50%	
Osa nimiväärtus RUB	3 656 250	5 000	3 661 250
Soetusmaksumus RUB	3 656 250	5 000	3 661 250
Soetusmaksumus EEK	1 610 260	2 186	1 612 447
Valuutakursi muutuse mõju	-97 231	-117	-97 348
Bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004	1 513 029	2 069	1 515 098

Tütarettevõtete osade bilansiline väärtus on kajastatud soetusmaksumuses arvestades Eesti Panga kurssi seisuga 31.12.2004. Investeeringu bilansilist väärtust ei ole korrigeeritud kapitaliosaluse meetodil, sest tütarettevõtted alustasid oma tegevust alles 2004.aasta teises pooles ja tegemist oli ettevõtete käivitamisega.

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	3 595 888	188 113	3 784 001
Põhivara soetamine	370 011	74 630	444 641
sh kapitalirendi korras soetamine	334 407	0	334 407
Põhivara müük	-383 512	0	-383 512
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	3 582 387	262 743	3 845 130
Akumuleeritud kulum			
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	311 703	34 957	346 660
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1 044 344	89 040	1 133 384
sh arvestuspõhimõtete muutuste mõju	514 591	0	514 591
Põhivara müük	-148 645	0	-148 645
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	1 207 402	123 997	1 331 399
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	3 284 185	153 156	3 437 341
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	2 374 985	138 746	2 513 731
sh kapitalirendi korras soetatud põhivara	2 235 230	0	2 235 230

2004.aastal muudeti põhivara arvestuses tootmis- ja pakkimismasinatel kasulikkude tööga, arvestuspõhimõtete muutuse tulemusel hinnati põhivara alla 514 591 krooni ulatuses, mis kajastub kuluna aruandeperioodi kasumiaruandes.



Lisa 8. Laenukohustused

Laenukohustused seisuga 31.12.2003	Summa	Tähtaeg	Intress
Laenud	1 187 884	2004.aasta	0,0%
Regressiõigusega faktooringu kohustus	1 040 835	2004.aasta	5,5%
Kokku	2 228 719		
Laenukohustused seisuga 31.12.2004			
Laenud	675 000	30.06.2005	0%
Kokku	675 000		

Aruandeperioodil on arvestatud ja tasutud faktooringu intresse 79 224 krooni.
2004.aastal on saadud lühiajalisi laene 5,4 miljonit ning on tasutud 5,9 miljonit krooni.
Saadud laenudelt on arvestatud intresse 90 100 krooni, millest tasumata seisuga 31.12.2004 on 87 551 krooni.

Lisa 9. Kapitalirent

	Masinad ja seadmed	Transpordi- vahendid	Kokku
Kapitalirendiga soetatud vara maksumus	3 097 500	273 729	3 371 229
Kohustuse jääk seisuga 31.12.2003	1 837 440	202 916	2 040 355
sh aruandeperioodil lisandunud kohustus	0	334 407	334 407
Kohustuse jääk seisuga 31.12.2004	1 133 178	417 164	1 550 341
sh makseperiood kuni 1 aasta	502 874	124 205	627 079
sh makseperiood 2-5 aastat	630 304	292 958	923 262
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	704 262	120 159	824 421
Aruandeperioodil makstud intressid	92 485	18 616	111 101
Alusvaluuta	EEK	EEK	
Maksetähtajad	iga kuu	iga kuu	
Keskmine intressimäär	6,2%	7,5%	

Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused

Töötajate kasutamata puhkusetasud	31.12.2004	31.12.2003
Arvestatud kasutamata puhkusetasud	18 638	13 219
Sotsiaalmaksud kasutamata puhkusetasudelt	6 150	4 362
Kokku	24 788	17 581

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 4 438 162 krooni.
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 065 159 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3 373 003 krooni.
Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.



Lisa 11. Osakapital

	Osade arv	Osakapital
Saldo 31.12.2004	2	600 000

OÜ Subland osakapitali moodustab kaks osa, nimiväärtustega 480 000 krooni ja 120 000 krooni. Põhikirja kohaselt on OÜ Subland miinimumkapital 600 000 krooni ja maksimumkapital 2 400 000 krooni.

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2 004	2 003	sh 2002 aastal
Külmutatud ja pakendatud krevettide müük	63 531 042	51 252 424	4 038 036
Muud kaubad ja teenused	226 342	207 895	118 631
Kokku	63 757 384	51 460 320	4 156 667

Piirkond	2 004	2 003	sh 2002 aastal
Eesti	19 660 328	19 509 655	4 156 667
Ukraina	10 919 637	30 075 185	0
Läti	5 577 336	1 457 343	0
Venemaa	2 235 555	418 137	0
Valgevene	1 489 473	0	0
Leedu	118 642	0	0
Muud	23 756 413	0	0
Kokku	63 757 384	51 460 320	4 156 667

Lisa 13. Müüdud kaupade kulud

	2 004	2 003/2002	sh 2002
Tooraine ja põhimaterjalid	52 172 610	45 334 674	3 677 955
Ostetud teenused	6 247 849	1 682 690	89 214
Kokku	58 420 459	47 017 363	3 767 170

Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud

	2 004	2 003/2002	sh 2002 aastal
Ostetud teenused	1 928 394	1 363 059	89 756
Rendikulud	840 690	467 426	55 000
Muud kulud	53 674	50 202	18 051
Kokku	2 822 757	1 880 687	162 807



Lisa 15. Muud äritulud

	2 004	2 003/2002	sh 2002 aastal
Saadud trahvid ja viivised	1 525 284	0	0
Kasum põhivara müügist	47 478	0	0
Muud teenused	252 368	87 984	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	136 635	0
Kokku	1 825 129	224 618	0

Lisa 16. Muud ärikulud

	2 004	2 003/2002	sh 2002 aastal
Kahjum valuutakursi muutustest	191 639	0	0
Muud teenused	20 919	0	0
Tasutud viivised	2 144	410	0
Muud	6	0	0
Kindlustusjuhtumi omavastutus	0	3 390	0
Kahjum põhivara müügist	0	508	0
Kokku	214 708	4 308	0

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

Seisuga 31.12.2004 olid OÜ Subland nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega:

Nõuded

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>		
OÜ Alcostar	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	20 026
OÜ Kapten Grant	konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	486 387
<i>Mitmesugused nõuded</i>		
OOO Korall	tütarettevõtte	1 477 919
Kokku		1 984 331

Seisuga 31.12.2003 oli AS-le Läätsa KT antud laenujääk 230 000 krooni, mis on aruandeaastal tagastatud. Laenujäägilt on arvestatud ja saadud intresse 5 416 krooni.

Kohustused

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	
<i>Lühiajalised laenud</i>		
Mark Mägi	juhatuse liige	575 000
<i>Võlad tarnijatele</i>		
AS Läätsa Kalatööstus	konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	327 483
OÜ Alcostar	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	205 544
AS Direct Consulting	emaettevõtte	862
Kokku		1 108 889

Juhatuse liikme allkiri



OÜ Subland ostu-müügitehingud aruandeperioodil seotud osapooltega:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost
AS Läätsa Kalatööstus	konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte	4 295 879
OÜ Alcostar	juhatuse liikmega seotud ettevõte	963 373
AS Direct Consulting	emaettevõte	335 592
OÜ Kapten Grant	konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte	103 120
AS Hiiu Kalur	konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte	39 461
Kokku		5 737 425

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Müük
OÜ Kapten Grant	konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte	1 973 407
OÜ Alcostar	juhatuse liikmega seotud ettevõte	99 280
Kokku		2 072 687



Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

OÜ Subland juhatus on koostanud 2004.aasta majandusaasta aruande ning lisanud sellele kasumi jaotamise ettepaneku ja osanike nimekirja.

Juhatus:

Mark Mägi

juhatuse esimees



30.03.2005

Urmas Reimann

juhatuse liige



30.03.2005

Tõnu Kõuhkna

juhatuse liige



30.03.2005

Juhatuse liikme allkiri



Helgo Akke
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 266

[1](#)
[2](#)
[3](#)
[4](#)
[5](#)
[6](#)
[7](#)
[8](#)
[9](#)
[10](#)
[11](#)
[12](#)
[13](#)
[14](#)
[15](#)
[16](#)
[17](#)
[18](#)
[19](#)
[20](#)
[21](#)
[22](#)
[23](#)
[24](#)
[25](#)

[1](#)
[2](#)
[3](#)
[4](#)
[5](#)
[6](#)
[7](#)
[8](#)
[9](#)
[10](#)
[11](#)
[12](#)
[13](#)
[14](#)
[15](#)
[16](#)
[17](#)
[18](#)
[19](#)
[20](#)
[21](#)
[22](#)
[23](#)
[24](#)
[25](#)

[1](#)
[2](#)
[3](#)
[4](#)
[5](#)
[6](#)
[7](#)
[8](#)
[9](#)
[10](#)
[11](#)
[12](#)
[13](#)
[14](#)
[15](#)
[16](#)
[17](#)
[18](#)
[19](#)
[20](#)
[21](#)
[22](#)
[23](#)
[24](#)
[25](#)

[1](#)
[2](#)
[3](#)
[4](#)
[5](#)
[6](#)
[7](#)
[8](#)
[9](#)
[10](#)
[11](#)
[12](#)
[13](#)
[14](#)
[15](#)
[16](#)
[17](#)
[18](#)
[19](#)
[20](#)
[21](#)
[22](#)
[23](#)
[24](#)
[25](#)

[1](#)
[2](#)
[3](#)
[4](#)
[5](#)
[6](#)
[7](#)
[8](#)
[9](#)
[10](#)
[11](#)
[12](#)
[13](#)
[14](#)
[15](#)
[16](#)
[17](#)
[18](#)
[19](#)
[20](#)
[21](#)
[22](#)
[23](#)
[24](#)
[25](#)

[1](#)
[2](#)
[3](#)
[4](#)
[5](#)
[6](#)
[7](#)
[8](#)
[9](#)
[10](#)
[11](#)
[12](#)
[13](#)
[14](#)
[15](#)
[16](#)
[17](#)
[18](#)
[19](#)
[20](#)
[21](#)
[22](#)
[23](#)
[24](#)
[25](#)

[1](#)
[2](#)
[3](#)
[4](#)
[5](#)
[6](#)
[7](#)
[8](#)
[9](#)
[10](#)
[11](#)
[12](#)
[13](#)
[14](#)
[15](#)
[16](#)
[17](#)
[18](#)
[19](#)
[20](#)
[21](#)
[22](#)
[23](#)
[24](#)
[25](#)

[1](#)
[2](#)
[3](#)
[4](#)
[5](#)
[6](#)
[7](#)
[8](#)
[9](#)
[10](#)
[11](#)
[12](#)
[13](#)
[14](#)
[15](#)
[16](#)
[17](#)
[18](#)
[19](#)
[20](#)
[21](#)
[22](#)
[23](#)
[24](#)
[25](#)



Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

OÜ Subland üle 10% osasid omavate osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku 18.aprill 2005.a. seisuga oli alljärgnev:

1. AS Direct Consulting
 Registrikood 10575472
 Aadress Pärnu mnt 139E
 11317 Tallinn
 Harjumaa
 Osade arv 1
 Osa nimiväärtus 480 000

2. Mark Mägi
 Isikukood 37001170305
 Elukoht Helmiku tee 110-1
 12015 Tallinn
 Harjumaa
 Osade arv 1
 Osa nimiväärtus 120 000

