

26 -04- 2005

OÜ KIKAS KAUBANDUS

L-LL

Riina Iher

2004. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Metsaääre 6, Järlepa küla 79411 Raplamaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10112763
Telefon:	608 0185
Faks:	608 0185
E-mail:	eero@kikas.ee
Audiitor:	Karin Teder LRF Audiitorbüroo
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2004-31.12.2004
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	o Osanike nimekiri

26-04-2005

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne [kaudmeetodil alustades ärikasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksud	13
Lisa 5 Varud ja müügioteel varad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Võlakohustused	16
Lisa 11 Muud võlad	16
Lisa 12 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	16
Lisa 13 Omakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad	18
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 19 Potentsiaalsed kohustused	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	20
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele	21

26-04-2005

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Juriidiline aadress:	Metsääre 6 Järlepa küla 79411 Raplamaa
Tegevuskoha aadress:	Saha 8A Loo alevik Harjumaa
Äriregistri nr.	10112763
Telefon:	608 01 85
Faks:	608 01 85
E-mail:	ecro@kikas.ee
Audiitor:	Karin Teder LRF Audiitorbüroo

26-04-2005

TEGEVUSARUANNE**Üldine**

2004 aastat võib lugeda edukaks. Jätkus toitlustamiseteenus, kulinaariatoodete tootmine ja peokorraldusteenuse pakkumine.

2004 aastal oli Kikas Kaubanduse OÜ käive 13 303 853 krooni. Võrreldes 2003 aastaga kasvas käive 45 %.

Stabiliseerus kätevõidetud turuosa.

Suleti müügilett Isu Suurköögis.

Suurendati toitlustamise käivet 33 % ja kulinaaria toodete müük suurenes 55%.

Kogu toodang müüdi koduturule

Ettevõtte puhaskasum oli 733 520 krooni

Investeeringud

Aruande perioodil investeeriti põhivarasse kokku 648 344.- krooni. Jooksvalt investeeriti köögi- ja kulinaariaruumide remonti 168 323 krooni. Väikevahendeid osteti 74 276 krooni eest.

Ettevõtte on järjepidevalt panustanud tootmise efektiivsuse tõstmisse.

Personal

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 25.

Tööjõukulu moodustas aastast 2 794 698 krooni s.o 21 %.

Juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmiseks majandusaastaks on toodete täiustamine, sortimendi laiendamine ja läbi selle turuosa suurendamine. Taotleme 2005 aasta lõpuks ISO 14001 sertifikaati ning sellega tõstame personaali kvaliteedi- ja keskkonnateadlikust.

Soovime järgneval majandusaastal suurendada käivet vähemalt 30%. Vähendada tööjõukulu 19%-ni. Investeerida tootmishoonesse Saha tee 8A ja tootmiseadmetesse minimaalselt 600 000 krooni. Töötada vähemalt 8%-lise rentaablusega.



Eero Lass

Juhatuse esimees

26 -04- 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel kuni toodud OÜ KIKAS KAUBANDUS 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

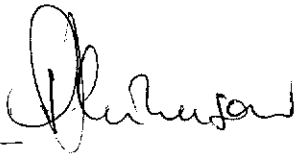
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ KIKAS KAUBANDUS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.


EERO LASS

Juhatuse esimees

(ees- ja perekonnanimi)


REIN LUUVELSON

Juhatuse liige

(ees- ja perekonnanimi)


ARDO LASS

Juhatuse liige

(ees- ja perekonnanimi)


ANDRES OTTIS

Juhatuse liige

(ees- ja perekonnanimi)

17.03.2005 Loo

26-04-2005

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	29245	290654
Nõuded ostjate vastu	2	1096957	624236
Muud nõuded		95418	9000
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	12339	37301
Varud ja müügioteel varad	5	719419	423340
Käibevara kokku		1953378	1384531
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	3926025	3706347
Immateriaalne põhivara	7	38795	66829
Põhivara kokku		3964820	3773176
VARAD KOKKU		5918198	5157707
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	10	488656	610000
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaks järgm perioodil	10	68028	164556
Kokku		556684	774556
Võlad tarnijatele		1205221	817798
Muud lühiajalised võlad			
Võlad sidusettevõtjatele	11	16874	21894
Kokku		1222095	839692
Maksuvõlad	4	244331	176677
Viitvõlad	12		
Võlad töövõtjatele		276272	182005
Intressivõlad			30061
Muud			1392
Kokku		276272	213458
Lühiajalised kohustused kokku		2299382	2004383
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	10	36170	104198
Pikaajalised kohustused kokku		36170	104198
KOHUSTUSED KOKKU		2335552	2108581
Omakapital			
Osakapital	13	56000	56000
Ülekurss (aazio)		1500000	1500000
Kohustuslik reservkapital		93006	93006
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1200120	1049781
Aruandeaasta kasum (kahjum)		733520	350339
OMAKAPITAL KOKKU		3582646	3049126
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5918198	5157707

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 17.03.05

Signature / allkiri 18

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

26.04.2005

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr.	2004	2003
Müügitulu	14	13302884	9146667
Muud äritulud	15	0	22755
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	-8591388	-6021428
Muud tegevuskulud		-490952	-100802
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-2184343	-1549916
Sotsiaalmaksud		-731755	-519224
Tööjõu kulud kokku		-2916098	-2069140
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	-472042	-309461
Muud ärikulud		-7545	-236656
Ärikasum (-kahjum)		824859	431935
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		969	49
Intressikulud		-22036	-81645
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-50	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-21067	-81596
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		803792	350339
Tulumaks		-70272	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		733520	350339

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 17.03.05

Signature / allkiri 16

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

SISSE TULNUD

26-04-2005

Rahavoogude aruanne [kaudmeetodil alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		824859	431935
Korrigeerimised:			0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	472042	309461
Kasum (kahjum) põhivara müügist		0	-13755
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-533735	345935
Varude muutus		-296079	-252148
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1001527	265390
Makstud intressid		-22036	-51584
Makstud ettevõtte tulumaks	13	-70272	0
Kokku rahavood äritegevusest		1376306	1035234
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus (kõik)	6	-663686	-1073668
Immateriaalse põhivara soetus		0	-3600
Materiaalse põhivara müük		0	55000
Saadud intressid		527	49
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-663159	-1022219
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		0	610000
Saadud laenude tagasimaksed		-610000	-200000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-164556	-169255
Väljamakstud dividendid	13	-200000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-974556	240745
Rahavood kokku		-261409	253760
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	290654	36894
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-261409	253760
Valuutakursside muutuste mõju ¹			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	29245	290654

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 17.03.05

Signature / allkiri H

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

26.04.2005

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001					
2002. a aastaaruandes kajastatud	42000		0	707907	749907
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju					
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2001	42000			707906	749906
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			35395	-35395	0
Aruandeperioodi kasum				434881	434881
Saldo seisuga 31.12.2002	42000		35395	1107392	1184788
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			57611	-57611	0
Emiteeritud aktsiakapital	14000	1500000			1514000
Aruandeperioodi puhaskasum				350339	350339
Saldo seisuga 31.12.2003	56000	1500000	93006	1400120	3049126
Makstud dividendid				-200000	-200000
Aruandeperioodi puhaskasum				733520	733520
Saldo seisuga 31.12.2004	56000	1500000	93006	1933640	3582646

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 17.03.05

Signature / allkiri *[Handwritten Signature]*

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

26-04-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ KIKAS KAUBANDUS 2004. 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 poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus) ja samas ostuhinnas (KM-ta) kajastatakse ka jäägina. Varudes kajastatav müügileiti kaup on varudes arvel väljamüügihinnas mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Iga osakonna (allüksuse) varud on inventeeritud vastavalt raamatupidamise sise-eeskirjadele ja juhatuse korraldusele. Väljaminek varude kontodelt toimub FIFO meetodil ning arvestus: algsaldo + sissetulek (arvetelt) – lõppsaldo (inventuurid). Varudes on arvestatud peale tooraine ka valmistoodang, varudes ei kajastata väikevahendeid.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse väikevahenditena ja vara maksumus kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identiteetseerimiseks

Data / kuupäev 17.03.05

Signature / allkiri 11

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

26-04-2005

muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20-30 aastat |
| • Masinad ja tootmiseseadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

G. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev

17.03.05

Signature / allkiri

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

26-04-2005

soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

I. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

J. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

K. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse vajadusel iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali 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.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 17.02.05

Signature / allkiri 18

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

26-04-2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	29245	17575
Pangakontod	0	273079
Raha ja pangakontod kokku	29245	290654

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	1096957	641073
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-16837
Nõuded ostjate vastu kokku	1096957	624236

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa4)	0	27041
Tulevaste perioodide kulud	11897	10260
Intressid	442	
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	12339	37301

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2155		2148
Käibemaks		17879	27041	0
Üksikisiku tulumaks		79474		61975
Sotsiaalmaks		135423		104155
Kohustuslik kogumispension		3627		1818
Töötuskindlustusmaks		5773		4504
Müügitulude		0		2077
Kokku		244331	27041	176677

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	665384	356821
Valmistoodang	54035	38362
Müügiks ostetud kaubad	0	28157
Varud ja müügioteel varad kokku	719419	423340

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 17.03.05

Signature / allkiri hr

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Lisa 6 Materiaalne põhivara

26-04-2005

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002				
Soetusmaksumus	348235	1040115	31742	1420092
Akumuleeritud kulum	-3772	-110573	-2694	-117039
Jääkmaksumus	344463	929542	29048	1303053
Saldo seisuga 01.01.2003	344463	929542	29048	1303053
2003. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	2007343	569857	165208	2742408
Müük		-55000		-55000
Aruandeaasta kulum	-36453	-249779	-11636	-297868
Muutunud vara kulum		+13755		+13755
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	2355577	1554972	196950	4107499
Akumuleeritud kulum (kogu)	-40225	-346598	-14330	-401153
Jääkmaksumus 31.12.2003	2315352	1208374	182620	3706347
2004.a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	575181	88505	663686
Müük	0	0	0	0
Maha kantud varad	0	-46830	0	-46830
Aruandeaasta kulum	-54912	-315711	-26554	-397177
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	2355577	2083323	285455	4724355
Akumuleeritud kulum (kogu)	-95137	-662309	-40884	-798330
Jääkmaksumus 31.12.2004	2260440	1421014	244571	3926025

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 17. 03. 05

Signature / allkiri /

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

26-04-2005

	Arengu- välja- minekud	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002			
Soetusmaksumus	47702	33500	81202
Akumuleeritud kulum	-2475	-3906	-6381
Jääkmaksumus	45227	29594	74821
2003. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	3600		3600
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	51302	33500	84802
Aruandeaasta kulum	-4896	-6696	-11592
Akumuleeritud kulum kokku	-7371	-10602	-17973
Jääkmaksumus 31.12.2003	43931	22898	66829
2004. a toimunud muutused			
Maha kantud vara	0	-33500	-33500
Akumuleeritud kulum	-5136		-5136
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	51302	0	51302
Akumuleeritud kulum (kogu)	-12507		-12507
Jääkmaksumus 31.12.2004	38795	0	38795

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	503513
Akumuleeritud kulum	100505
Jääkmaksumus	403008
Kohustused tasutud algmaksumuses	221056
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	282457
Akumuleeritud kulum	145948
Jääkmaksumus	136509

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 10.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 17.03.05

Signature / allkiri /

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

26-04-2005

Lisa 9 Kasutusrent

OÜ KIKAS on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2004	31.12.2003
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	18000	18000
<i>s.h kuni 1 aasta</i>		
1-5 aastat	18000	18000
üle 5 aasta		0

Kasutusvalduslepingu alusel kasutatakse kahte seotud isiku sõiduauto.

Lisa 10 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg			Kohustis- tasu määr	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	268754	164556	104198			8
Muud laenud (lisa 18)	610000	610000				12
Kokku:	878754	774556	104198			
	Saldo 31.12.2004					
Kapitalirendikohustused (kaubik)	104198	68028	36170			8
Hansapanga arvelduskrediit	488656	488656			2	8
Kokku võlakohustused	592854	556684	36170			

Lisa 11 Muud võlad

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg			Intress
		12 kuu jooksul	1-5 aast ajooksul	Üle viie aasta	
Võlad sidusettevõtetele (lisa 18)	21894	21894			
	Saldo 31.12.2004				
Kaup (tooraine)(lisa 18)	8024	8024			0
Teenus	8850	8850			0
Kokku	16874	16874			0

Lisa 12 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	155067	108938
Puhkuse kohustuse reserv	121205	73067
Intressivõlad	0	30061
Muud viitvõlad	0	1392
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	276272	213458

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 17.03.05

Signature / allkiri H

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD

26-04-2005

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital (kroonides)	56000	56000
Osakute arv (tk)	4	4
Osa nimiväärtus (kroonides)	14000	14000

2004. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summa 200000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 70272 krooni

Lisa 14 Müügitulu

OÜ Kikas Kaubandus müüb kogu oma toodangu Eesti turul.

OÜ Kikas Kaubandus müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Omatoodete müük	11613107	6994266
Jaemüük ISU Suurköögist	1275344	933270
Toitlustamine Rocy baaris	316851	43405
Toitlustamine Vesse kohvikus	0	166280
Jaemüük ISU Suurkööki müügiletist	61918	755498
Omatoodangu müük kokku	13267220	8892719
Transportteenus	30219	216643
Ruumide rent	4337	36388
Muu teenus	1108	917
Kokku	13302884	9146667

Lisa 15 Muud äritulud

	2004	2003
Tulu sihtfinantseerimisest	0	9000
Tulu põhivara müügist	0	13755
Muud äritulud kokku	0	22755

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Tooraine ja materjal	6418415	4971108
Kaubad müügiks	49500	487451
Vahendustasu edasimüüjatele	62542	12390
Elekter ja küte	279598	261834
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	422047	286630
Muud teenused	1359286	2015
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	8591388	6021428

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 17.01.05

Signature / allkiri H

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

26-04-2005

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad

Hansapanga arvelduskrediidi lepingu nr 04 – 286374 – KT 500000.00 kroonise krediidi tagatiseks on I jrk hüpoteek kinnistule Saha tee 8A, Loo alevik Jõelähtme vald Harjumaa

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

OÜ KIKAS KAUBANDUS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- sidusettevõtte
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ KIKAS KAUBANDUS on 2004. a ostnud kaupu ja teenuseid järgmistelt seotud osapooltelt:

	2004	2003	
	Ostud	Ostud	Müügid
Sidusettevõtte OÜ Melanell	160541	143691	0
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	17000		
Kaupade ost-müük kokku	177541	143691	0
Sidusettevõtte OÜ Melanell		38078	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted			
OÜ Teilira	18000	18000	0
Teenuste ost-müük kokku	18000	56078	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad sidusettevõtjatele (lisa 11)	16874	21894
Laen sidusettevõttelt (lisa 10)		610000
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	1770	1770
Lühiajalised kohustused kokku	18644	633664

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 19 Potentsiaalsed kohustused

OÜ KIKAS KAUBANDUS annab vastavalt müügilepingutele kaubale garantii (vastavusdeklaratsiooni) mille raames ta on kohustatud tasuta parandama, välja vahetama või tagasi ostama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba, samuti säilivusaja ületanud tooted.

Vastavusdeklaratsioon Kikas Kaubandus OÜ toodetele on alljärgnevad:

Toote nimetus	Säilivusaeg	
	Jahutatult	Külmutatult
Hakkliha-, tükilihast valmistooted; kartul, liha zeles, Kiievi kotlett	5 päeva	1 kuu
Maksapasteet, kartulimass (keedetud)	3 päeva	-
Saslökk	7päeva	1 kuu

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 12.03.05

Signature / allkiri /s/

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

26-04-2005

LRF Audiitorbüroo OÜ
Äriregistri number 10555325

Pärnu mnt.160A
Tallinn 11317

Tel. 0 6 518 131
Fax 0 6 518 134

LRF AUDIITORBÜROO OÜ

Audiitori järeldusotsus OÜ Kikas Kaubandus osanikele

Äriregistri number 10112763

Me oleme auditeerinud OÜ Kikas Kaubandus seisuga 31.12.2004.a. bilanssi ning sellega seonduvat kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning lisasid antud kuupäeval lõppenud aasta kohta, mis on esitatud lehekülgedel 6-18.

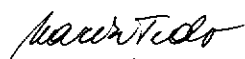
Nende raamatupidamisaruannete eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustuseks on avaldada arvamust nende raamatupidamisaruannete kohta tuginedes meie auditile.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et me planeerime ja teostame auditi omandamaks põhjendatud kindlustunnet selles osas, et raamatupidamisaruannetes ei esineks olulist väärkajastamist.

Audit hõlmas selle tõendusmaterjali väljavõttelist kontrolli, millele tuginevad raamatupidamisaruannetes toodud arvnäitajad ja avalikustatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonna poolt tehtud oluliste hinnangute hindamist ning ka seisukohavõttu raamatupidamisaruannete esituslaadi suhtes tervikuna. Me usume, et meie audit annab põhjendatud aluse meie arvamusele.

Meie arvates annavad raamatupidamisaruanded õige ja õiglase ülevaate OÜ Kikas Kaubandus finantsseisundist seisuga 31.12.2004.a. ning nimetatud kuupäeval lõppenud aasta tegevuse tulemusest ja rahavoogudest kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Tallinnas, 17.03. 2005.a.
LRF Audiitorbüroo OÜ



Karin Teder
vannutatud audiitor
tunnistus nr.90

26-04-2005

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ KIKAS KAUBANDUS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum summas 733 520.- krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 0.- krooni jaotamata kasum 1 933 640.- krooni (eelnevate aastate jaotamata kasum 1 200 120.- krooni)

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele kuni 31. detsembrini 2004 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 600 000.- krooni.

SISSE TULNUD

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

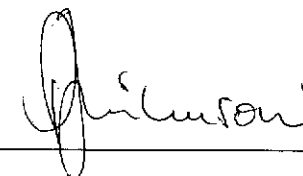
26-04-2005

OÜ KIKAS KAUBANDUS 2004. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 17. märts 2005. otsusega nr 1, allkirjastamine: 05 mai 2005

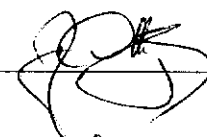
Eero Lass
Juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)



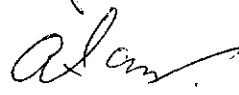
Rein Hünerson
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)



Andres Ottis
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)



Ardo Lass
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

26-04-2005

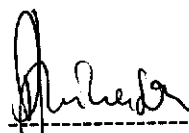
Kikas Kaubandus OÜ osanike nimekiri

Eero Lass 36405162714
Elukoht: Nurmiku 7, Viimsi vald, Harjumaa


20.04.05

(allkiri) (kuupäev)

Rein Hünerson 35904123008
Elukoht: Keskuse 6-6, Järlepa, Juuru vald, Raplamaa


20.04.05

(allkiri) (kuupäev)

Andres Ottis 36404240402
Elukoht: Tammekaare 5, Harku vald, Harjumaa


20.04.05

(allkiri) (kuupäev)

OÜ Melanell reg. nr.10558973
Asukoht: Vibeliku 13-1, Loo alevik, Jõelähtme vald,
Harjumaa
Esindaja: Ardo Lass 36901252719


20.04.05

(allkiri) (kuupäev)