

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28.06.2007

Marje Erendi

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2006

aruandeaasta lõpp: 31.12.2006

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Kikas Kaubandus

registrikood: 10112763

maja ja korteri number: Saha tee 8a

küla/alev/alevik/linn: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

postisihtnumber: 74201

maakond: HARJUMAA

telefon: 6080 185

faks: 6080 180

e-posti aadress: eero@kikas.ee

veebilehe aadress: www.kikas.ee

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Maksuvõlad	16
Lisa 13 Muud võlad	16
Lisa 14 Eraldised (Potentsiaalsed kohustused)	17
Lisa 15 Omakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud ja ärikulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	22



ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Kikas Kaubandus on 100% Eesti kapitalil tegutsev ettevõtte mille peamisteks tegevusaladeks on toiduainete tootmine ja toitlustamine. Ettevõtte kasutab täna kaubamärke KIKAS ja ISU. Tootmistüksus asub Loo alevikus Harjumaal. OÜ Kikas Kaubandus annab tööd 2006. aasta bilansipäeval 36. töötajale.

Juriidiline aadress:	Saha tee 8a, Loo alevik, Jõelähtme vald, 74201 Harjumaa
Tegevuskoha aadress:	Saha 8a, Loo alevik, Jõelähtme vald, Harjumaa
Äriregistri nr.	10112763
Telefon:	608 01 85
Faks:	608 01 85
E-mail:	eero@kikas.ee
Audiitor:	Karin Teder LRF Audiitorbüroo

TEGEVUSARUANNE

Üldine

2006 aastat võib lugeda edukaks. Jätkus kulinaarsete lihatoodete tootmine, toitlustamis- ja peokorraldusteenuse pakkumine. Seega toimus tavapärane majandustegevus. Etevõtte äritegevus on pidev ning ei ole seotud hooajaga. 2006 aastal oli Kikas Kaubanduse OÜ käive 34 245 424 krooni ja võrreldes 2005 aastaga kasvas käive 44,3 %. Etevõtte tegutseb valdkonnas kus tarbimine näitab üldist kasvu eelistust Eesti toidule. Kogutoodangust müüdi kodumaisele turule 99,8 % ning välismaale (Läti Vabariiki) 0,2 %. Etevõtte puhaskasum oli 3 786 826 krooni.

Investeeringud

Aruande perioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 2 983 173 krooni. Kokku renoveeriti tootmishoone ehituslikku ja tehnilist seisukorda 744 620 krooni eest. Väikevahendeid osteti 365 208 krooni eest.

Personal

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 34,1. Tööjõukulu oli aastal 5 036 409 krooni, moodustades 14,7 % käibest.

Juhatusel liikmetele töötasusid ei makstud.

Finantssuhtarvud

Lühiajalise maksevõime analüüsist töömehe välja puhta käibekapitali mis 2005 aastal oli -253 998 krooni ja 2006 aastal 1 276 917 krooni. Arvestusmeetod: käibevara – lühiajalised kohustused. Seda iseloomustab maksevõime tase, mis 2005 aastal oli 0,92 ja 2006. aasta. 1,4. Arvestusmeetod: käibevara/ lühiajalised kohustused. Pikaajalist maksevõime taset iseloomustab võlakordaja, mis 2005. aastal oli 36,6% ja 2006 aastal 27,3%. Arvestusmeetod: kohustused/ kogupassiva * 100. Efektiivsuse ehk tegevustulemuse analüüsist näitame debitorse võlgnevuse käibekordajat, mis 2005. aastal oli 14,7 ja 2006 aastal 16,1. Arvestusmeetod: müügitulu/ keskmine lühiajaline võlgnevus - keskm ostjate ettemaksed. 2006-ndal aastal on suhtarvud paranenud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmiseks majandusaastaks on toodete täiustamine, sortimendi laiendamine, turuosa hoidmine. Soovime järgneval majandusaastal suurendada käivet vähemalt 20%.

Põhitegevusala EMTAKi järgi 15131 – liha- ja linnulihatoodete tootmine.

Eero Lass
Juhatusel esimees



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 19 toodud OÜ KIKAS KAUBANDUS 2006. 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 ettevõtte.

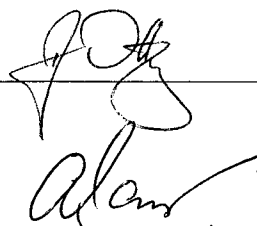
EERO LASS

Juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)



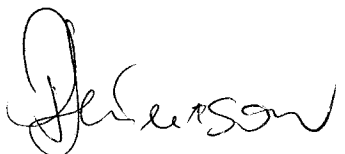
ANDRES OTTIS

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)



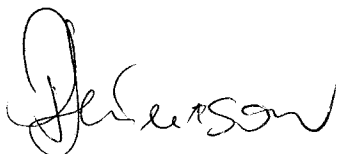
ARDO LASS

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)



REIN HÜNERSON

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)



Loo, 01.02.2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 459 855	92 466
Nõuded ja ettemaksed	3	2 222 786	2 029 363
Varud	5	604 352	739 333
Käibevara kokku		4 286 993	2 861 162
Põhivara			
Materiaalse põhivara ettemaks		62 870	0
Materiaalne põhivara	6	6 658 050	5 609 873
Immateriaalne põhivara	7	28 523	33 659
Põhivara kokku		6 749 443	5 643 532
VARAD KOKKU		11 036 436	8 504 694
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	125 985	666 930
Võlad ja ettemaksed	11, 12	2 884 091	2 448 230
Lühiajalised eraldised	14	50 000	0
Lühiajalised kohustused kokku		3 060 076	3 115 160
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused		0	0
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		3 060 076	3 115 160
Omakapital			
Osakapital	15	56 000	56 000
Ülekurss		1 500 000	1 500 000
Kohustuslik reservkapital		93 006	93 006
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		2 540 528	1 333 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 786 826	2 406 888
OMAKAPITAL KOKKU		7 976 360	5 389 534
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		11 036 436	8 504 694

Kikase OÜ-i juhatuse poolt koostatud ainult

auditi eesmärgil

Tallinn, 1. 02. 07

Kikase OÜ juhatuse liige

Kikase OÜ, Tallinn



**Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)**

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	16	34 245 425	23 727 917
Muud äritulud	17	485 415	7 366
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18	-21 523 152	-15 916 514
Mitmesugused tegevuskulud		-2 510 760	-332 164
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-3 778 640	-3 054 783
Sotsiaalmaks		-1 257 768	-1 024 411
Erisoodustus		-65 822	-53 335
Tööjõu kulud kokku		-5 102 230	-4 132 529
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	-1 276 348	-567 298
Muud ärikulud	17	-100 978	-157 116
Ärikasum (-kahjum)		4 217 372	2 629 662
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulu		930	1 827
Intressikulud		-73 034	-34 893
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	-234
Finantstulud ja -kulud kokku		-72 104	-33 300
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		4 145 268	2 596 362
Tulumaks	15	- 358 442	-189 474
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		3 786 826	2 406 888

Prepared for internal use only
 Kikase majandusaasta aruanne

1.02.07

1.02.07

LRK Auditibüroo OÜ, Tallinn

Rahavoogude aruanne

[Alustades ärikasumist](kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		4 217 372	2 629 662
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	1 276 348	567 298
Kasum/kahjum(-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	17	-485 415	107 581
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-193 865	-824 649
Varude muutus		-134 984	-19 914
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		435 857	705 532
Makstud intressid		-73 034	-34 893
Makstud ettevõtte tulumaks	15	-358 442	-189 474
Kokku rahavood äritegevusest		4 683 837	2 941 143
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-1 160 261	-1 386 678
Materiaalse põhivara müük		573 000	39 000
Saadud intressid		1372	1 827
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-585 889	-1 345 851
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		0	0
Saadud laenude tagasimaksed		0	-488 656
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-1 530 559	-443 181
Makstud dividendid	15	-1 200 000	-600 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 730 559	-1 531 837
Rahavood kokku		1 367 389	63 455
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	92 466	29 245
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 367 389	63 455
Valuutakursside muutuste mõju ¹			-234
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 459 855	92 466

See aruanne on koostatud ainult
 informatsiooniks ja ei ole mõeldud
 kasutada üksikute otsuste tegemiseks.

Date / koostaja 1.02.07

Signature / allkiri 

L&P Auditortööko OÜ, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurs	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001					
2002. a aastaaruandes kajastatud	42 000		0	707 907	749 907
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju					
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2001	42 000			707 906	749 906
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			35 395	-35 395	0
Aruandeperioodi kasum				434 881	434 881
Saldo seisuga 31.12.2002	42 000		35 395	1 107 392	1 184 788
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			57 611	-57 611	0
Emiteeritud osakapital	14 000 1 500 000				1 514 000
Aruandeperioodi puhaskasum				350 339	350 339
Saldo seisuga 31.12.2003	56 000 1 500 000		93 006	1 400 120	3 049 126
Makstud dividendid				-200 000	-200 000
Aruandeperioodi puhaskasum				733 520	733 520
Saldo seisuga 31.12.2004	56 000 1 500 000		93 006	1 933 640	3 582 646
Makstud dividendid				-600 000	-600 000
Aruandeperioodi puhaskasum				2 406 888	2 406 888
Saldo seisuga 31.12.2005	56 000 1 500 000		93 006	3 740 528	5 389 534
Makstud dividendid				-1 200 000	-1 200 000
Aruandeperioodi puhaskasum				3 786 826	3 786 826
Saldo seisuga 31.12.2006	56 000 1 500 000		93 006	6 327 354	7 976 360

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 15.

Prepared for information purposes only
 Kikase Kaubandus OÜ
 1.02.07
 Kikase Kaubandus OÜ, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ KIKAS KAUBANDUS 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 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 vähendamisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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

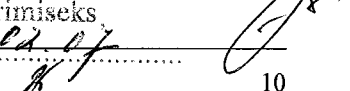
Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus) ja samas ostuhinnas (KM-ta) kajastatakse ka jäägina. Varudes kajastatav müügileti kaup on on varudes arvel väljamüügihinnas mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on 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 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse väikevahenditena ja vara maksumus kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks

Elaborated for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 1.04.07

Signature / allkiri 

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

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, määraes 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

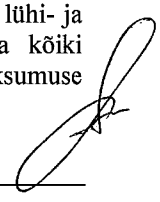
Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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

Arvestatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 1.02.07

Signature / allkiri 

LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn

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 22/78 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.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 1.02.07

Signature / allkiri h


LRP Auditorbüroo OÜ, Tallinn

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	92 135	29 389
Pangakontod	1 367 720	63 077
Raha kokku	1 459 855	92 466

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	2 073 070	1 857 116
s.h Ostjatelt laekumata arved	2 073 070	1 869 250
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-12 134
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	0	2
Muud lühiajalised nõuded	0	
Laekumata intressid	0	442
Ettemaksed teenuste ja kaupade eest (lisa 4)	149 716	171 803
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 222 786	2 029 363

Lisa 4 Ettemaksed

Kululiik	31.12.2006	31.12.2005
Kindlustused	9 175	6 940
Ajakirjandus	2 369	2 101
Kasutusrendi sissemaksed	120 651	162 260
Taara rent	10 333	0
Muu	7 188	500
Maamaks	0	2
Kokku	149 716	171 803

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	518 601	676 981
Valmistoodang	85 751	62 352
Varud ja müügioteel varad kokku	604 352	739 333

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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materjalne põhivara	Ettemakse d	Kokku
Jääkmaksumus 31.12.2004	525 640	1 734 800	1 421 014	244 571		3 926 025
2005. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	1 867 507	11 754	513 330	2 392 591
Müük	0	0	-351 469	0	0	-351 469
Müüdud põhivara amortisatsioon			204 888			204 888
Amortisatsioonikulu	0	-54 912	-458 449	-48 801	0	-562 162
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	525 640	1 829 937	3 626 962	269 609	513 330	6 765 478
Akumuleeritud kulum	0	-150 049	-915 871	-89 685	0	-1 155 605
Jääkmaksumus	525 640	1 679 888	2 683 491	207 524	513 330	5 609 873
2006. a toimunud muutused						
Ümberklassifitseerimine	0	0	513 330		-513 330	0
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	2 372 656	34 317	62 870	2 469 843
Müük soetushinnas	-5 700	-75 000	-22 205	0		-102 905
Maha kantud varad soet hinnas	0	0	-66 667	0	0	-66 667
Müüdud/maha kant pv amortisatsioon	0	9 400	72 587	0	0	81 987
Amortisatsioonikulu	0	-54 160	-1 147 349	-69 703	0	-1 271 212
Saldo seisuga 31.12.2006						
Soetusmaksumus	519 940	1 754 938	6 424 076	303 926	62 870	9 065 750
Akumuleeritud kulum	0	-194 809	-1 990 633	-159 388	0	-2 344 830
Jääkmaksumus	519 940	1 560 129	4 433 443	144 538	62 870	6 720 920

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

	<u>Arengu väljaminekud</u>
Jääkmaksumus 31.12.2004	38 795
2005. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0
Amortisatsioonikulu	-5 136
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	51 302
Akumuleeritud kulum	-17 643
Jääkmaksumus	33 659
2006. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0
Amortisatsioonikulu	-5 136
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	51 302
Akumuleeritud kulum	-22 779
Jääkmaksumus	28 523

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 1.02.07

Signature / allkiri H

LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	282 457
Akumuleeritud kulum	145 948
Jääkmaksumus	136 509
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	1 005 913
Akumuleeritud kulum	16 765
Jääkmaksumus	989 148
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus (uus)	1 051 970
Akumuleeritud kulum	192 863
Jääkmaksumus	859 107

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 10.

Lisa 9 Kasutusrent

OÜ KIKAS KAUBANDUS on 2006 aastal võtnud kasutusrendile kolm sõiduauto.

	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	215 802	166 914	18 000
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud			
mittekatkestatavatest rendilepingutest	631 477	459 068	0
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	84 197	45 594	0
<i>1-5 aastat</i>	547 280	413 474	18 000
<i>üle 5 aasta</i>		0	0

Bilansipäevaks on kasutusvalduslepingu alusel kasutatakse ühte osapooltega seotud isiku sõiduauto.

Autode kasutuselt arvestatakse riiklikke erisoodustusmaksu 2000.- kroonilt.

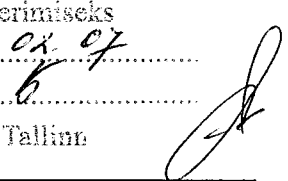
OÜ-s KIKAS KAUBANDUS on jätkuvalt 2006. aastal kasutuses kasutusrendi kaubaauto:

	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	54 386	55 309	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud			
mittekatkestatavatest rendilepingutest	224 306	278 504	0
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	56 491	54 198	0
<i>1-5 aastat</i>	167 815	224 306	0
<i>üle 5 aasta</i>			

Intended for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 1. ok. 07

Signature / allkiri 

ERF Auditorbüroo OÜ, Tallinn

Lisa 10 Laenukohustused

Tagasimaksmise periood

	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	Tagasimak- se tähtaeg	Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	125 985	125 985	15.02.2007	5,143 %
	Saldo 31.12.2005			
Kapitalirendikohustused	666 930	666 930	15.02.2007	4,2 %

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	1 755 366	1 700 310
Võlad töövõtjatele	561 679	364 451
Maksuvõlad (lisa 12)	563 471	381 969
Muud võlad (lisa 13)	3 575	1 500
Võlad ja ettemakse kokku	2 884 091	2 448 230

Lisa 12 Maksuvõlad

	Saldo 31.12.2006	Saldo 31.12.2005
Sotsiaalmaksed	238 884	211 905
Kinni peetud tulumaks	128 301	118 671
Kohustuslik kogumispension	9 030	9 004
Töötuskindlustusmaksed	6 360	8 351
Ettevõtte tulumaks	1 792	1 893
Käibemaks	179 104	32 145
Maksuvõlad kokku	563 471	381 969

Lisa 13 Muud võlad

	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	Makse tähtaeg
Töötajatelt kinnipidamised ülekanneteks	3 575	3 575	Jaan 2007

	Saldo 31.12.2005	Intended for identification purposes only
Töötajatelt kinnipeetud kommunaalmaks ülek-ks	1 500	Altkirj 1.500 Jaan 2006

Data / kuupäev 1.02.07

Signature / allkiri

LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn

Lisa 14 Eraldised (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
Hakklihast-, tükilihast valmistooted; kartul, liha zeles, Kiievi kotlett	5 päeva	1 kuu
Maksapasteet, kartulimass (keedetud)	3 päeva	-
Saslõkid	7päeva	1 kuu

Eraldiste arvestust bilansis ei kajastata ja reserve ei ole loodud, kuna kaupade tagastused ei ole olulisuse printsiibist lähtudes suured.

Lühiajaliselt on eraldatud 2006 a perioodi kasumist 50 000 krooni, Harju Maakohtu otsuse nr 2-05-21745 alusel, Rakvere Lihakombinaat AS kasuks õigusabikulusid. Vt.lisa 17.

Lisa 15 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	56 000	56 000
Osakute arv (tk)	4	4
Osa nimiväärtus (kroonides)	14 000	14 000

2005. aastal maksti omanikele välja dividende summas 600 000 krooni, tulumaksu kulu 189 474 krooni.

2006. aastal on osanikele välja kuulutatud dividende summa 1 200 000 krooni. Dividendide maksimisega kaasnes tulumaksukulu summas 358 442 krooni. Tegelikult maksti 2006 aastal omanikele välja dividende summas 1 200 000 krooni, tulumaksu kulu oli 358 442 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 6 327 354 krooni (31.detsember 2005: 3 740528). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 935 336 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 392 018 krooni. Seisuga 31.detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 2 880 217 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 860 321 krooni.

Lisa 16 Müügitulu

OÜ Kikas Kaubandus müüb oma toodangu peamiselt Eesti turul, 2006 aastal müüdi ühele kliendile Läti Vabariiki summas 52 803 krooni.

OÜ Kikas Kaubandus müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Omatoodete müük	32 590 327	22 335 734
Jaemüük ISU Suurköögist	1 602 295	1 251 766
Toitlustamine Rocy baaris	0	129 843
Kauba ühendussisene käive	52 803	5 524
Omatoodangu müük kokku	34 245 425	23 722 867
Ruumide rent	0	5 050
Kokku	34 245 425	23 727 917

Kikas Kaubandus OÜ
 Järgnevalt on toodud ainult need andmed, mis on vajalikud
 1. 02. 07
 Kikas Kaubandus OÜ, Tallinn

Lisa 17 Muud äritulud ja ärikulud

	2006	2005
Muud äritulud:		
Põhivara müügi kasum	485 415	0
Muud äritulud	0	7 366
Muud äritulud kokku	485 415	7 366
Muud ärikulud:		
Kahjum põhivara mahakandmisest ja müügist		107 581
Muud kulud	25 424	43 535
Annetus	25 000	5 000
Viivised	89	1 000
Kahjum valuutakursimuutustest	465	
Õigusabikulud Harju Maakohtu kohtuotsuse alusel	50 000	
Muud ärikulud kokku	100 978	157 116

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Tooraine ja materjal	16 064 846	11 540 443
Vahendustasu edasimüüjatele	732 417	13 964
Elekter	537 079	585 027
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	2 391 946	878 229
Muud teenused	1 796 864	2 773 751
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	21 523 152	15 916 514

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

OÜ KIKAS KAUBANDUS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke;
- Sidusettevõtet;
- Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ KIKAS KAUBANDUS on 2006. aastal ostnud kaupu ja teenuseid järgmistelt seotud osapooltelt:

	Ostud 2006	Ostud 2005
Sidusettevõtte OÜ Melanell	35 393	77840
Juhatuse liikmelt ja temaga seotud osapooltelt	64 640	1000
Kaupade ost-müük kokku	100 033	78840
Sidusettevõtte OÜ Melanell	35 393	36660
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted:		
OÜ Avedana	426 216	0
OÜ Teilira	64 640	84280
Teenuste ost-müük kokku	526 249	120940

Date / Kuupäev 1.02.07
 Signature / allkiri
 LBP Arvutibüroo OÜ, Tallinn

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	8 260	69030
Lühiajalised kohustused kokku	8 260	69030

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

2007. a 1. kvartali aruanne koostanud ainult
LRF Auditors OÜ kontrollinud
Date / Kuupäev 1.02.07
Signatuur / Allkiri N
LRF Auditors OÜ, Tallinn

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS**LRF AUDIITORBÜROO OÜ****Audiitori järelalusotsus OÜ Kikas Kaubandud'e osanikele**

Registrikood 10112763

Oleme auditeerinud OÜ Kikas Kaubandus'e seisuga 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-19 ja mille eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie kohustuseks on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamataupidamise aastaaruande kohta.

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

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

Meie arvates kajastab ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.detsember 2006 ja 2006. majandusaasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas,
1.02.2007.a.



Karin Teder
Vannutatud audiitor
LRF Audiitorbüroo OÜ
Pärnu mnt.160A
Tallinn 11317

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ KIKAS KAUBANDUS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 3 786 826 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 0 krooni
2. jaotamata kasum 6 327 354 krooni (eelnevate aastate jaotamata kasum 2 540 528 krooni)

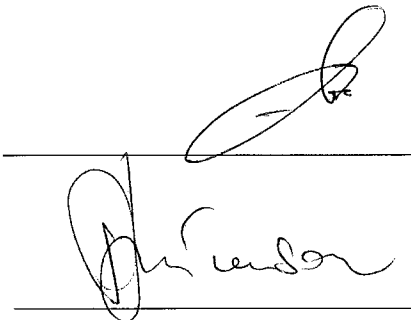
Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele kuni 31. detsembrini 2006 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 2 350 000 krooni



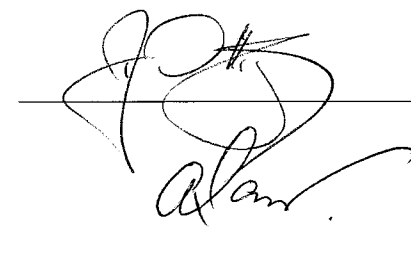
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ KIKAS KAUBANDUS 2006. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
01.02.2007.otsusega nr.1 allkirjastamine :01. veebruar 2007

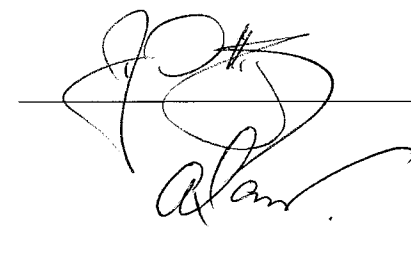
Eero Lass
Juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)

Handwritten signature of Eero Lass, consisting of a large, stylized 'E' followed by 'ero Lass', written over a horizontal line.

Rein Hünerson
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Handwritten signature of Rein Hünerson, featuring a large, stylized 'R' followed by 'ünerson', written over a horizontal line.

Andres Ottis
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Handwritten signature of Andres Ottis, featuring a large, stylized 'A' followed by 'ottis', written over a horizontal line.

Ardo Lass
Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Handwritten signature of Ardo Lass, consisting of a large, stylized 'A' followed by 'do Lass', written over a horizontal line.



OÜ KIKAS KAUBANDUS

Kikas Kaubandes OÜ osanike nimekiri

Eero Lass 36405162714 1 osa 14 000 eek
Elukoht: Nurmiku 7 Viimsi vald Harjumaa

(allkiri)

Rein Hünerson 35904120308 1 osa 14 000 eek
Elukoht: Karusambla tee 19 Leppneeme
Viimsi vald Harjumaa

(allkiri)

Andres Ottis 36404240402 1 osa 14 000 eek
Elukoht: Tammekaare 5 Harku vald Harjumaa

(allkiri)

Osaühing Melanell reg.nr.10558973
1 osa 14 000 eek
Asukoht: Vibeliku 13-1 Loo alevik
Jõelähtme vald Harjumaa
Esindaja Ardo Lass 36901252719

(allkiri)