

Tallinna Linnakohus
Registrieskond
SISSE TULNUD

30-06-2004

l-21

OÜ KIKAS KAUBANDUS

2003. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Madli Juhani

Juriidiline aadress:	Metsääre 6, Järlepa küla 79411 Raplamaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10112763
Telefon:	6080185
Faks:	6080185
E-mail:	eero@kikas.ee
Audiitor:	Karin Teder LRF Audiitorbüroo
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2003-31.12.2003
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	○ Audiitori järelendusotsus ○ Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek ○ Osanike nimekiri

30-06-2004

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Loo, 21. mai 2004.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
A. Raha ja raha ekvivalendid	10
B. Nõuded ostjate vastu	10
C. Muud nõuded	10
D. Varud	10
E. Materiaalne põhivara	11
F. Immateriaalne põhivara	11
G. Kapitali- ja kasutusrendid	11
H. Finantskohustused	12
I. Ettevõtte tulumaks	12
J. Tulude arvestus	12
K. Kohustuslik reservkapital	12
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 müügiootel varad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlakohustused	15
Lisa 11 Muud võlad	15
Lisa 12 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	16
Lisa 13 Omakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad	17
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 19 Potentsiaalsed kohustused	18
Lisa 20 Bilansipäevajärgsed sündmused	18
Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele	19

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Juriidiline aadress:	Metsaääre 6 Järlepa küla 79411 Raplamaa
Tegevuskoha aadress:	Saha 8A Loo alevik Harjumaa
Äriregistri nr.	10112763
Telefon:	60 801 85
Faks:	60 801 85
E-mail:	eero@kikas.ee
Audiitor:	Karin Teder LRF Audiitorbüroo

30-06-2004

TEGEVUSARUANNE**Üldine**

2003 aastat võib lugeda edukaks. Jätkus toitlustamiseteenus, kulinaariatoodete tootmine ja peokorraldusteenuse pakkumise.

2003 aastal oli Kikas Kaubanduse OÜ käive 9 146 666,74 krooni. Võrreldes 2002 aastaga kasvas käive 93 %.

Stabiliseerus käteväidetud turuosa.

Suleti Vesse tänaval asuv filiaal.

Suurendati toitlustamise mahtu 2,3 korda ja kulinaaria tootmismahtu 3,2 korda

Kogu toodang müüdi koduturule

Aastal 2003 viidi Lool, Saha tee 8a, asuv tootmisüksus vastavusse EU nõuetega ja saadi Tervisekaitseameti tunnustus.

Ettevõtte puhaskasum oli 350 339 krooni

Investeeringud

Aruande perioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 1 246 008 krooni. Suurimateks investeeringuteks oli köögi- ja kulinaariaruumide remont 458 653 krooni. Kokku remonditi ~300m² pinda.

Seadmete soetamiseks kulutati 569 857 krooni. Väikevahendeid osteti 164 504 krooni eest.

Ettevõtte on järjepidevalt panustanud tootmise efektiivsuse tõstmisse.

Personal

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 22.

Tööjõukulu moodustas aastal 2 089 008 krooni so 22,3 %.

Juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmiseks majandusaastaks on toodete täiustamine, sortimendi laiendamine ja läbi selle turuosa säilitamine ja kasvamine.

Soovime järgneval majandusaastal suurendada käivet vähemalt 25%. Sulgeda müügilett(kauplus) 1.veebruari 2004.

Vähendada tööjõukulu 20%-ni. Investeerida tootmishoonesse Saha tee 8A ja tootmiseseadmetesse minimaalselt 400 000 krooni.

Eero Lass
Juhatuse esimees



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

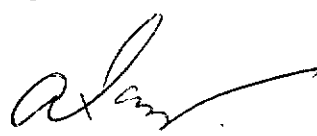
Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 18 toodud OÜ KIKAS KAUBANDUS 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

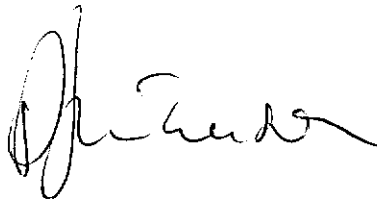
Juhatus kinnitab, et:

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.

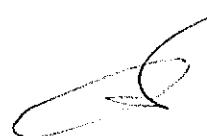
FERD LASS 
Juhatusesimees
(ees- ja perekonnanimi)

ANDRES OTTO 
Juhatuseliige
(ees- ja perekonnanimi)

ARDO LASS 
Juhatuseliige
(ees- ja perekonnanimi)

KEW Järvakson 
Juhatuseliige
(ees- ja perekonnanimi)

Loo, 21. mai 2004



30-06-2004

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2003	31.12.2002
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	290654	36894
Nõuded ostjate vastu	2	624236	1009646
Muud nõuded		9000	198
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	37301	1560
Varud ja müügiootel varad	5	423340	176260
Käibevara kokku		1384531	1224558
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	3706347	1303053
Immateriaalne põhivara	7	66829	74821
Põhivara kokku		3773176	1377874
VARAD KOKKU		5157707	2602432
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	10	164556	333314
Muud võlad	11	610000	
Muud kohustused	11	21894	
Ostjate ettemaksed		0	731
Võlad tarnijatele		817798	624867
Maksuvõlad	4	176677	150001
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	12	213458	136882
Lühiajalised kohustused kokku		2004383	1245795
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	10	104198	171849
Pikaajalised kohustused kokku		104198	171849
KOHUSTUSED KOKKU		2108581	1417644
Omakapital			
Osakapital	13	56000	42000
Ülekurss (aazio)		1500000	
Kohustuslik reservkapital		93006	35395
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1049781	672511
Aruandeaasta kasum (kahjum)		350339	434882
OMAKAPITAL KOKKU		3049126	1184788
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5157707	2602432

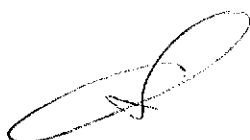
Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 21.05.04

Signature / allkiri K

LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn



SISSE TULNUD

30-06-2004

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2003	2002
Müügitulu	14	9146667	4463500
Muud äritulud	15	22755	9652
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	-6021428	-2419586
Muud tegevuskulud	16	-100802	-400376
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1549916	-790841
Sotsiaalmaksud		-519224	-266454
Tööjõu kulud kokku		-2069140	-1057295
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	-309461	-125206
Muud ärikulud		-236656	-20091
Ärikasum (-kahjum)		431935	450598
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulu		49	2923
Intressikulud		-81645	-18639
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	0
Muud finantstulud ja -kulud		0	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-81596	-15716
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		350339	434882
Tulumaks		0	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		350339	434882

Intended for identification purposes only

Käesolev aruanne on mõeldud identifitseerimiseks

Allkiri / allkiri 22.07.04

Allkiri / allkiri K

Kikabüroo OÜ, Tallinn

SISSE TULNUD

30.06.2004

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		431935	450598
Korrigeerimised:		0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	309461	125206
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-13755	-9653
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		345935	-493392
Varude muutus		-252148	-174988
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		265390	907161
Makstud intressid		-51584	-18639
Makstud ettevõtte tulumaks		0	0
Kokku rahavood äritegevusest		1035234	786293
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus (kõik)		-1073668	-1403092
Immateriaalse põhivara soetus		-3600	-81202
Materiaalse põhivara müük		55000	130000
Saadud intressid		49	2923
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1022219	-917694
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		610000	200000
Saadud laenude tagasimaksed		-200000	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-169255	-128514
Aktsiate emiteerimine		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		240745	71486
Rahavood kokku		253760	-59915
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	36894	96809
Raha ja raha ekvivalentide muutus		253760	59915
Valuutakursside muutuste mõju ¹			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	290654	36894

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 01.05.04

Signature / allkiri H

LRF Auhoribüroo OÜ, Tallinn



SISSE TULNUD

30-06-2004

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurs	Oma- aktsiad	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

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

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 01.07.04

Signature / allkiri A

LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn



Tallinna Linnaaegus
Registriosakond
SISSE TULNU

30-06-2004

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

OÜ KIKAS KAUBANDUS 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitusviiside ja arvestuspõhimõtete muudatus

Kasumiaruandes on aruandeaastal kajastatud põhivara müügitulu *Muudes ärituludes* ja renditulud on kajastatud *Müügituludes*. Eelmise perioodi võrdlusandmed on viidud vastavusse.

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 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 müügituli 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 valmistoode, varudes ei kajastata väikevahendeid.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / Kuupäev 21.07.04

Signature / allkiri

LRF Auditorikohus OÜ

10-06-2004

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 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 eluale.

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. Muud 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.

Intended for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 10.06.04

Signature / allikiri

LRF Auditoorium OÜ, Tallinn

30-06-2004

Kasutusrendimaksud 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

I. Ettevõtte tulumaks

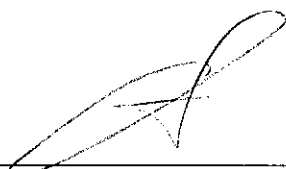
Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega 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 iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 30.06.04

Signature / allkiri

LRF Auditibüroo OÜ, Tallinn

30-06-2004

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	17575	24992
Pangakontod	273079	11902
Raha ja pangakontod kokku	290654	36894

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	641073	1009646
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-16837	0
Nõuded ostjate vastu kokku	624236	1009646

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa4)	27041	
Tulevaste perioodide kulud	10260	1560
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	37301	1560

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2148		
Käibemaks	27041	0		26764
Üksikisiku tulumaks		61975		45015
Sotsiaalmaks		104155		74336
Kohustuslik kogumispension		1818		700
Töötuskindlustusmaks		4504		3186
Müügitmaks		2077		0
Kokku	27041	176677		150001

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2003	31.12.2002
Tooraine ja materjal	356821	101032
Valmistoodang	38362	36591
Müügiks ostetud kaubad	28157	38637
Varud ja müügioteel varad kokku	423340	176260

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

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 21.07.04

Signature / allkiri W

IRF Auditibüroo OÜ, Tallinn

30-06-2004

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Lõpeta- mata ehitus	Ette- maksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002						
Soetusmaksumus	348235	1040115	31742	0	0	1420092
Akumuleeritud kulum	-3772	-110573	-2694	0	0	-117039
Jääkmaksumus	344463	929542	29048	0	0	1303053
Saldo seisuga 01.01.2003	344463	929542	29048	0	0	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

Õige ja õiglase kajastamise eesmärgil on vastavalt juhendile RTJ 5 põhivaragrupis "Maa ja ehitised" enne 1995. a soetatud põhivaraobjektid ümber hinnatud nende tänasele õiglasele väärtusele.

Kikas Kaubandus hooneid ja põhivara ümber ei hinnanud kuna tootmishoone Saha 8 on soetatud 2003.a. Varem ostetud Kanala Järlepas väärtus on hinnanguliselt õige 4390,- (hoone seisab tühjalt), samuti Koplinae haudejaam jääkväärtus 71616,- on praeguses vääringus õiglane.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

	Arengu- välja- minekud	Firma- väärtus	Muu immateriaalne põhivara	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	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					-17973
Jääkmaksumus	43931		22898		66829

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 21.07.04

Signature / allkiri R

LRF Auditoribüroo OÜ, Tallinn

30 -06- 2004

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2002			
Soetusmaksumus	433677		433677
Akumuleeritud kulum	50596		50596
Jääkmaksumus	231861		231861
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	503513		503513
Akumuleeritud kulum	100505		100515
Jääkmaksumus	403008		403008

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 16.

Lisa 9 Kasutusrent

OÜ KIKAS on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

	31.12.2003	31.12.2002
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	18000	7500
<i>s.h kuni 1 aasta</i>		
1-5 aastat	18000	
üle 5 aasta	0	

Lisa 10 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg			Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused	268754	164556	104198		8

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 17.

Lisa 11 Muud võlad

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg			Intress
		12 kuu jooksul	1-5 aast ajooksul	Üle viie aasta	
Võlad sidusettevõtetele	631894	631894			12%
s.h. laen	610000	610000			
s.h kaup	21894	21894			

Intended for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev d. et. et.

Signature / allkiri n

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNU

30.06.2004

Lisa 12 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele	108938	87330
Kasutamata puhkus	73067	49552
Intressivõlad	30061	0
Muud viitvõlad	1392	0
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	213458	136882

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2003	31.12.2002
Osakapital (kroonides)	56000	42000
Osakute arv (tk)	4	3
Osa nimiväärtus (kroonides)	14000	14000

2003. aastal toimunud osakapitali suurendamise käigus emiteeriti 1 uus 14 000-kroonise nimiväärtusega lihtaktsia, ülekursiga 1 500 000 krooni. Osaku eest tasuti mitterahalise sissemaksega.

2003. aastal omanikele dividende ei makstud.

Lisa 14 Müügitulu

OÜ Kikas Kaubandus müüb kogu oma toodangu Eesti turul.

OÜ Kikas Kaubandus müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Omatoodete müük	6994266	2041836
Jaemüük ISU Suurköögist	933270	636397
Toitlustamine Rocy baaris	43405	22627
Toitlustamine Vesse kohvikus	166280	186439
Jaemüük ISU Suurkööki müügiletist	755498	507232
Omatoodangu müük kokku	8892719	3394531
Transportteenus	216643	0
Ruumide rent	36388	3843
Muu teenus	917	1065126
Kokku	9146667	4463500

Lisa 15 Muud äritulud

	2003	2002
Tulu sihtfinantseerimisest	9000	0
Tulu põhivara müügist	13755	9652
Muud äritulud kokku	22755	9652

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 21.05.04

Signature / allkiri

LRF Audiitorbüroo OÜ, Tallinn

30.06.2004

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja mitmesugused tegevuskulud

	2003	2002
Tooraine ja materjal	4971108	2145724
Kaubad müügiks	487451	273862
Vahendustasu edasimüüjatele	12390	0
Elekter ja küte	261834	131964
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	286630	177212
Muud teenused ja tegevuskulud	102817	91200
Kokku	6122230	2819962

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ MELANELL poolt saadud laenu (31. detsembri 2003 seisuga saldo 610 000 krooni) tagatiseks on vastavalt lepingule nr.1 lõige 1.6.1 OÜ Kikas Kaubanduse kogu olemasolev ja tulevikus omandatav varad.

Seisuga 31.12.2003 OÜ Kikas Kaubandus vara (nii käibevara kui põhivara kokku) on 5162775 krooni

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 2003. a ostnud kaupu ja teenuseid järgmistelt seotud osapooltelt:

	2003		2002	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtte OÜ Melanell	143691	0	Ei olnud sidusettevõtte	0
Kaupade ost-müük kokku	143691	0		0
Sidusettevõtte OÜ Melanell	38078	0	Ei olnud sidusettevõtte	
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted				
OÜ Teilira	18000	0	7500	0
Teenuste ost-müük kokku	56078	0	7500	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2003	31.12.2002
Sidusettevõtted		
Tooraine	21894	Ei olnud sidusettevõtet
Laen (lisas 11)	610000	Ei olnud sidusettevõtet
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	1770	1770
Lühiajalised kohustused kokku	633664	1770

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

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 01.07.04

Signature / allkiri [Signature]

LRF Auditorbüroo OÜ, Tallinn

30-06-2004

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
Hakklihast-, tükilihast valmistooted; kartul, liha zeleses, Kiievi kotlett	5 päeva	1 kuu
Maksapasteet, kartulimass (keedetud)	3 päeva	-
Saslõkk	7päeva	1 kuu

Lisa 20 Bilansipäevajärgsed sündmused

Jaauuaris, veerbuaris, märtsis, aprill 2004.a. olulisi majandustegevust mõjutavaid sündmusi ei olnud. OÜ Melanelliga lõpetati 20.05.2004 laenuleping ning sõlmiti arvelduskrediidileping Hansapangaga tagatiseks hüpoteek kinnistule Loo Saha tee 8A.

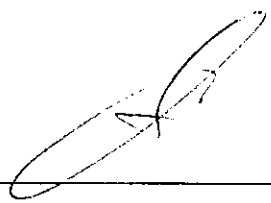
Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Data / kuupäev 21. 05. 04

Signature / allkiri 16

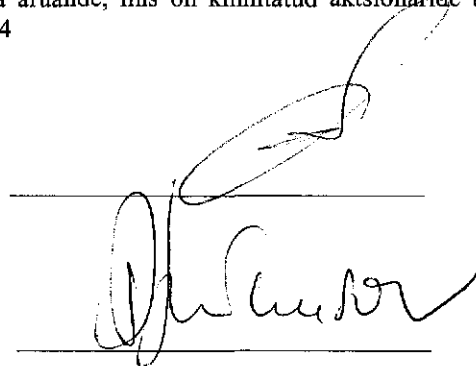
LRF Auditibüroo OÜ, Tallinn



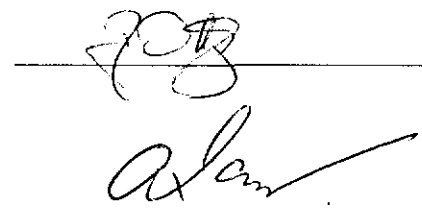
Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

OÜ KIKAS KAUBANDUS 2003. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
21 mail 2004. otsusega, allkirjastamine: 25 mai 2004

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)



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK -06- 2004

OÜ KIKAS KAUBANDUS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2003. aasta puhaskasum summas 350339 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 0 krooni
2. jaotamata kasum krooni 1400120 krooni (eelnevate aastate jaotamata kasum 1049781)

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele kuni 31. detsembrini 2003 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 200 000 krooni (3,571428... krooni osaku kohta).



LRF Audiitorbüroo OÜ
Äriregistri number 10555325

Pärnu mnt.160A
Tallinn 11317

Tel. 0 6 518 1340 -06- 2004
Fax 0 6 518 134

LRF AUDIITORBÜROO OÜ

Audiitori järeldusotsus OÜ Kikas Kaubandus osanikele Äriregistri number 10112763

Me oleme auditeerinud OÜ Kikas Kaubandus seisuga 31.12.2003.a. bilanssi ning sellega seonduvat kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning lisasid antud kuupäeval lõppenud aasta kohta, mis on esitatud lehekülgedel 6-18.

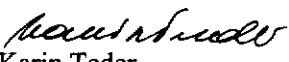
Nende raamatupidamisaruannete eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustuseks on avaldada arvamust nende raamatupidamisaruannete kohta tuginedes meie auditile.

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 arv näitajad 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 31.12.2003.a. ning nimetatud kuupäeval lõppenud aasta tegevuse tulemusest ja rahavoogudest kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Tallinnas, 21.05. 2004.a.
LRF Audiitorbüroo OÜ


Karin Teder
vannutatud audiitor
tunnistus nr.90