

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

03.07.2005

.....lk. nr. 53344

Raidi Lumiste

Majandusaasta aruanne

Ärinimi: AS Läätsa Kalatööstus

Äriregistri kood: 10448569

Aadress: Läätsa küla, Salme vald 93201

Telefon: 372 45 24 500

Faks: 372 45 24 501

Elektronpost: eve@lkt.tt.ee

Põhitegevusala: kala ja kalasaaduste töötlemine

Majandusaasta algus: 01.01.2005

Majandusaasta lõpp: 31.12.2005

Tegevjuht: Gert Romanov

Audiitor: Helgo Äkke

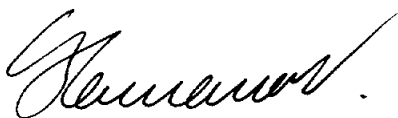
Lisatud dokumendid:

Audiitori järeldusotsus
Kahjumi katmise ettepanek
Üle 10% aktsiaid omavate
aktsionäride nimekiri



Sisukord

	lk.
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- meetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2 Nõuded ostjatele	12
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 4 Tulevaste perioodide kulud	12
Lisa 5 Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Järelmaksukohustus	15
Lisa 10 Pikaajalised kohustused	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	16
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Müüdud kaupade ja teenuste kulud, mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 17 Järelmaksutagatis ja panditud vara	18
Juhatause ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	19
Audiitori järeldusotsus	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	22



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Läätsa Kalatööstuse peamiseks tegevusvaldkonnaks 2005 aastal oli tootmispinna rent ja teenuse müük. Selleks on sõlmitud koostööpartneritega vastavad lepingud. Põhitegevusalana jätkati krevettide glasuurimise ja pakkimisega. Lisaks sellele oli 2005 aasta kalapüügihooajaks sõlmitud teenuse osutamise ja rendileping kala külmutamiseks ja vürtsikala tootmiseks.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 398,7 tuhat krooni, millest 303,0 tuhande krooni eest erastati AS Läätsa Kalatööstuse tootmismaa.

Toimused olulised muudatused aktsiakapitalis. AS Läätsa Kalatööstuse aktsiad omandas OÜ Tipperary tasaarvelduse korras.

Finantssuhtarvud

	2005	2004	
Käibekasv võrreldes eelmise aastaga	-42,75%	55,30%	Müügitulu/eelmise aasta müügitulu*100
Maksevõime üldine tase ehk lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,36	0,2	Käibevara/ lüh.kohustus
Likviidsuskordaja	0,3	0,16	(Käibevara-kaubavarud)/lüh.kohustus
Puhasrentaablus (%)	0,73%	-3,61%	Puhaskasum/müügitulu
Ärikasumi marginaal (%)	3,20%	-1,21%	Ärikasum/müügitulu
Varade rentaablus (ROA)(%)	1,33%	-5,67%	Puhaskasum/varad kokku keskmiselt
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	31,20%	-285,0%	Puhaskasum/keskmise omakapital

Personal

AS Läätsa Kalatööstuse keskmine töötajate arv majandusaastal oli 41 töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 3,24 miljonit krooni. Sellele lisandub sotsiaalmaks summas 1,07 milj.krooni. Ettevõtte juhatus töötasu majandusaastal ei saanud. Tasustamine toimub teenuslepingu alusel. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2006 aastal on Läätsa Kalatööstusel plaanis suurendada krevettide tootmist 15% võrra, muuta krevettide glasuurimine ja pakendamine efektiivsemaks tootmise automatiseerimisega ja uute seadmete kasutuselevõtmisega.

Uuest kalapüügihooajast on plaanis alustada ise kala külmutamist ja vürtsikala tootmist, vähendades teenuse osatähtsust käibes.

2006 aastal on eesmärgiks leida vabale tootmispinnale rentnik kulinaariatoodete tootmiseks.

2006 aastaks on planeeritud investeeringuteks 500 tuh.krooni. Suuremad investeeringud on seotud külmhoone rekonstrueerimisega ja külmutusvõimsuse tõstmisega.

Juhatusel liige

Gert Romanov

 17.05. 2006.a.

Juhataja:



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhtkonna deklaratsioon

AS Läätsa Kalatööstus juhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Läätsa Kalatööstus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Läätsa Kalatööstus on jätkuvalt tegutsev

AS Läätsa Kalatööstus tegevjuht

Gert Romanov



BILANSS**AKTIVA (varud)**

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha		1 530	805
Nõuded ja ettemaksed		1 272 816	2 105 678
Nõuded ostjate vastu	2	941 285	2 073 461
Muud lühiajalised nõuded	3	329 733	17 797
Ettemaksed	4	1 798	14 420
Varud	6	234 926	437 116
Tooraine ja materjal		234 501	350 942
Lõpetamata toodang			73 872
Valmistoodang			11 701
Ettemaksed tarnijatele		425	601
Käibevara kokku		1 509 272	2 543 599
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	137 551	144 057
Materiaalne põhivara			
Maa		328 178	-
Ehitised		16 145 817	16 452 607
Masinad ja seadmed		344 947	967 612
Muu inventar		57 723	88 680
Lõpetamata ehitised		-	426 172
Ettemaksed põhivara eest		-	25 100
Materiaalne põhivara kokku	8	16 876 665	17 960 171
Põhivara kokku		17 014 216	18 104 228
VARAD KOKKU		18 523 488	20 647 827
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		27 208	5 778 016
Lühiajalised laenud	9	27 208	194 620
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järg.per-l		-	5 583 396
Võlad ja ettemaksed		4 179 234	7 143 562
Võlad tarnijatele		2 032 541	3 985 204
Võlad töövõtjatele		305 957	302 100
Maksuvõlad	5	1 786 012	2 708 861
Muud võlad		54 724	147 397
Lühiajalised kohustused kokku		4 206 442	12 921 578
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud ja kapitalirendikohustused		10 622 692	9 756 527
Pikaajalised kohustused kokku	9, 10	10 622 692	9 756 527
Kohustused kokku		14 829 134	22 678 105
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nimiväärtuses	11	401 000	400 000
Ülekurss		5 064 000	8 100 000
Jaotamata kasum (-kahjum)	-	2 030 278	- 8 281 836
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		259 632	- 2 248 442
Omakapital kokku		3 694 354	- 2 030 278
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		18 523 488	20 647 827

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Äritulud			
Müügitulu	12	35 677 526	62 317 405
Muud äritulud	13	2 214 201	3 491 810
Kokku äritulud		37 891 727	65 809 215
Ärikulud			
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		85 573	2 282 079
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	28 358 877	53 541 813
Mitmesugused tegevuskulud	14	2 392 944	1 549 181
Tööjõukulud		4 370 574	6 343 469
s.h.Palgakulu		3 245 367	5 129 884
Sotsiaalmaksud		1 125 207	1 213 585
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	1 024 702	2 225 680
Muud ärikulud	15	517 462	619 137
Kokku ärikulud		36 750 132	66 561 359
Ärikasum (-kahjum)		1 141 595	- 752 144
Finantstulud ja -kulud			
tütarettevõtjate aktsiatelt ja osakutelt			- 8 748
sidusettevõtjate aktsiatelt ja osakutelt	7	- 6 506	- 4 905
intressikulud		- 875 492	- 1 482 652
kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest			
muud finantstulud ja -kulud		35	7
Kokku finantstulud ja -kulud		- 881 963	- 1 496 298
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		259 632	- 2 248 442

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 141 595	- 752 144
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 024 702	2 225 680
Kasum/kahjum põhivara müügist, neto	137 271	- 2 415 313
Mahakantud pikaajaline laen	- 2 000 000	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	832 862	902 898
Varude muutus	202 190	3 188 802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	- 424 942	- 2 574 669
Makstud intressid ja viivised	- 875 492	- 1 482 652
Kokku rahavood äritegevusest	38 186	- 907 398
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	- 126 602	- 59 621
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	320 212	4 780 590
Tütarettevõtte soetamine		- 44 748
Laekumine tütarettevõtte müügist		36 000
Laekunud intressid	35	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	193 645	4 712 228
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 100 144	1 484
Saadud laenude tagasimaksed	- 1 101 628	- 3 603 438
Kapitalirendi põhiosa maksed	- 229 622	- 205 784
Aktsiate emiteerimine		-
Äriregistrisse kandmata aktsiakapital		-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 231 106	- 3 807 738
RAHAVOOD KOKKU	725	- 2 908
Raha ja rahaekvivalendid perioodi alguses	805	3 713
Raha ja raha ekvivalentide muutus	725	- 2 908
Valuutakursside muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 530	805

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktsiakapital Ülekurss		Jaotamata kasum	Aktsiakapital registreerimisel	Kokku
Saldo 31.12.2002	5500000		-4140504		1359496
2003 majandusaasta kahjum			-9641332		-9641332
Aktsiakapital registreerimisel				1000000	1000000
Emiteeritud aktsiakapital	400000	7100000			7500000
Tühistatud aktsiad	-5500000		5500000		0
Saldo 31.12.2003	400000	7100000	-8281836	1000000	218164
2004 majandusaasta kahjum			-2248442		-2248442
Saldo 31.12.2004	400000	7100000	-10530278	1000000	-2030278
2005 majandusaasta kasum			259632		259632
Emiteeritud aktsiakapital	401000	5064000			5465000
Tühistatud aktsiad	-400000	-7100000	8500000	-1000000	0
Saldo 31.12.2005	401000	5064000	-1770646	0	3694354

Täiendav info aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

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

AS Läätsa Kalatööstus kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistevõttest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nende otsestest ja kaudsest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allhindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtte aktsiad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet kui investorettevõtte omanduses on üle 50% aktsiatest või osakapitalist. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, kui investorettevõtte omanduses on üle 20% sidusettevõtete hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 20 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuludesse kasutusse võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
- maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
- ehitised ja rajatised	3-8%	12,5-33 aastat
- seadmed	10-30%	3-10 aastat
- sõidukid	20-25%	4-5 aastat
- muu materiaalne põhivara	25-30%	3,3-4 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu erineb selle kasulik eluiga muu sarnase grupi omast, vaadatakse seda eraldiseisvana ja määratakse talle sobiv amortisatsiooninorm.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majandusliku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvara investeering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Ettevõtte kasutab kinnisvarainvesteeringute kajastamisel soetusmaksumuse meetodit, mille kohaselt kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid sarnaselt materiaalse põhivaraga.

Rendiarvestus

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

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

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

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Lisa 2. Nõuded ostjatele

(kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	941 285	1 989 546
Kokku	941 285	1 989 546

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni klientide maksevõime kohta. Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kuludesse ei kantud, lootusetuid nõudeid kanti kuludesse summas 1 389 738 krooni.

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

(kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
Muud nõuded		
AS Moonsund Shipping	15 662	15 662
A.Klimenko	312 000	-
Muud nõuded	2 071	2 135
Kokku	329 733	17 797

2005a. lõppes kohtuprotsess A.Klimenko vastu, mis sisaldas 1,242 milj.krooni suurust ebatõenäoliselt laekuvat nõuet. Nõudena A.Klimenko vastu võeti üles 312 000,00 krooni, mis kuulub tasumisele 31.12.2006a.

Lisa 4. Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

Seisuga 31.12.2005 on bilansis tulevaste perioodide ettemakstud kuludena kajastatud 1 798 krooni, mille moodustavad liikluskindlustus 1488 krooni ja ajalehtede tellimine 310 krooni.

Lisa 5. Maksunõuded ja kohustused

Maksu nimetus (kroonides)	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		1 010 451		475 301
Üksikisiku tulumaks		85 928		332 645
Sotsiaalmaks		669 360		1 847 619
Töötuskindlustusmakse		8 339		22 824
Kogumispensionimakse		5 650		12 365
Ettevõtte tulumaks		6 269		16 471
Muude maksude võlg		15		1 636
Kokku:	-	1 786 012	-	2 708 861

Seisuga 31.12.2005.a. moodustavad maksuvõlgadest intressivõlad 637 839 krooni (seisuga 31.12.2004.a. intressivõlad 451 421 krooni).

Juhataja: 

Lisa 6. Varud

Varude grupp (kroonides)	31.12.2005	31.12.2004	Muutus
Tooraine ja materjal	234 501	350 942	- 116 441
Lõpetamata toodang	-	73 872	- 73 872
Valmistoodang	-	11 701	- 11 701
Ettemaksed tarnijatele	425	601	- 176
Kokku	234 926	437 116	- 202 190

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

2005 aastal on varusid maha kantud summas 125 770 krooni.

Lisa 7. Finantsinvesteeringud

(kroonides)

	AS Nasva Puhastusseadmed	Kokku
Asukoht	EV, Saare maakond	
Põhitegevusala	Heitvee puhastamine	
Aktsiate ja osade soetusmaksumus	240 000	240 000
Aktsiate ja osade arv 31.12.2004	2 400	2 400
Aktsiate ja osade arv 31.12.2005	2 400	2 400
Osalus 31.12.2004	20%	20%
Osalus 31.12.2005	20%	20%
Bilansiline maksumus 31.12.2004	144 057	144 057
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	- 6 506	- 6 506
Bilansiline maksumus 31.12.2005	137 551	137 551

Sidusettevõtte omakapital seisuga 31.12.2005

	AS Nasva Puhastusseadmed	Kokku
Aktsiakapital	1 200 000	1 200 000
Kohustuslik reservkapital	3 370	3 370
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	- 483 087	- 483 087
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	- 32 532	- 32 532
Omakapital kokku	687 751	687 751
Investeeriija osa omakapitalist	137 551	137 551

Lisa 8. Materiaalne põhivara
 (kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu in- ventar ja sisseseade	Lõpeta- mata ehitus	Ettemaks mat.põhi- vara eest	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga						
31.12.2004	19480419	5686011	656523	426172	25100	26274225
Soetused ja parendused	776692	73260		-426172	-25100	398680
s.h lisandunud lõpetamata	451272			-426172	-25100	0
ehitistest ja ettemaksetest						0
Müük ja mahakandmised	8443	730356	60348			799147
Soetusmaksumus seisuga						
31.12.2005	20248668	5028915	596175	0	0	25873758
Akumuleeritud kulum						
Akumuleeritud kulum seisuga						
31.12.2004	3027811	4718400	567844	0	0	8314055
Aruandeperioodi						
amortisatsioonikulu	747160	246586	30956			1024702
Müük ja mahakandmised	298	281018	60348			341664
Akumuleeritud kulum seisuga						
31.12.2005	3774673	4683968	538452	0	0	8997093
Jääkväärtus						
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	16452608	967611	88679	426172	25100	17960170
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	16473995	344947	57723	0	0	16876665

Järeilmaksuga soetatud põhivara

Ettevõtte on järeilmaksu korras soetanud varaobjekte järgmistesse põhivara gruppidesse

Materiaalse põhivara grupp	Maa	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	328178	328178
Jääkmaksumus 31.12.2005	328178	328178

Lisa 9. Järelmaksu kohustus

(kroonides)

Järelmaksu kohustus	Maa	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2005	258 474	258 474
sh makseperiood alla 1 aasta	27 208	27 208
sh makseperiood üle 1 aasta	231 266	231 266
Aruandeperioodil makstud põhimaksed	13 604	13 604
Aruandeperioodil makstud intressid	1 360	1 360
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	2 korda aastas	
Keskmine intressimäär	10,0%	

Järelmaksuga erastati 2005 aastal AS Läätsa Kalatööstuse tootmismaa, maksete lõpptähtaeg 17.05.2015 aasta.

Lisa 10. Pikaajalised kohustused

(kroonides)

Pikaajalised kohustused seisuga 31.12.2005	Laenuandja	Summa	Kohustuse lõppemine	Intress
Pikaajaline laen				
Kokkulepe 23.08.2005	Tipperary OÜ	8 000 000	31.01.2007	11,50%
Laenuleping 22.07.2003	Dagomar AS	1 950 000	31.01.2007	9,00%
Laenuleping 08.04.2002	Hiiu Kalur AS	441 426	31.01.2007	10,00%
Pikaajalised kohustused kokku		10 391 426		

Hansapanga pikaajalise nõude AS Läätsa Kalatööstuse vastu omandas Tipperary OÜ. Nõude suurus peale kokkulepet on 8 milj.krooni. Tekkinud nõuete vahe 2 milj.krooni on kajastatud muudes ärituludes.



Lisa 11. Aktsiakapital

(kroonides)

	Aktsiate arv	Kokku
Aktsiakapital seisuga 31.12.2004	400	400 000
Aktsiate emission aruandeaastal	401	401 000
Aktsiate tühistamine	400	400 000
Aktsiakapital seisuga 31.12.2005	401	401 000

30.04.2005. a. vähendati aktsiakapitali 400 tuh. krooni ja ülekurssi 8100 tuh krooni, millega kaeti eelmiste perioodide kahjumit summas 8 500 000 krooni.

30.04.2005.a. suurendati aktsiakapitali 401 000 krooni lastes välja 401 nimelist aktsiat nimiväärtusega 1000 krooni ja ülekursiga 5 064 000 krooni.

Väljalastavad aktsiad omandas OÜ Tipperary mitterahalise sissemaksiga tasaarvelduse korras.

Muudatused aktsiakapitali suurendamise ja vähendamise kohta on kantud äriregistrisse 22.08.2005

Põhikirja kohaselt on AS Läätsa Kalatööstus miinimumkapital 400 000 krooni ja maksimumkapital 1 600 000 krooni. AS Läätsa Kalatööstus aktsiate nominaalväärtus on 1000 krooni.

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Konservide müük	-	10 304 269
Kreveti müük	26 809 800	44 489 700
Teenustööd (kreveti glasuurimine ja kala külmutamine)	7 388 059	6 339 640
Muu müük	1 479 667	1 183 796
Kokku	35 677 526	62 317 405
Piirkond		
Eesti	35 677 526	53 343 794
Ukraina		4 962 411
Slovakkia		2 316 547
Tsehhi		1 694 653
Kokku:	35 677 526	62 317 405

Lisa 13. Muud äritulud

(kroonides)

	2005	2004
Kasum põhivara müügist	143 440	2 415 313
Saadud viivised, leppetrahvid		1 070 638
Kasum valuutakursi muutusest	68 027	-
Nõudest loobumine	2 000 000	-
Muud äritulud	2 734	5 859
Kokku muud äritulud	2 214 201	3 491 810

Lisa 14. Müüdud kaupade ja teenuste kulud, mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2005	2004
Kaubad, toore, materjal ja teenused	28 358 877	53 541 813
s.h. Elekter,küte,vesi	1 331 783	2 012 050
Taara ja pakkematerjalid	140 556	2 591 851
Maitseained	8 082	640 564
Tooraine (kala, krevett)	26 821 246	47 659 361
Muu materjal ja teenused	57 210	637 987
Mitmesugused tegevuskulud	2 392 944	1 549 181
s.h. Telefonid	71 840	120 744
Korrashoid	76 513	97 134
Tööriided	34 201	88 783
Sertifitseerimine	256 153	175 367
Remondikulud	270 182	272 708
Konsultatsioonid,audit,juriidilised teenused	221 632	161 640
Rent	259 613	112 199
Muud	1 202 810	520 606

Lisa 15. Muud ärikulud

(kroonides)

	2005	2004
Tasutud viivised	-	160 944
Kahjum valuutakursi muutustest	-	110 183
Intressid Maksu- ja Tolliametile	229 110	314 383
Põhivara likvideerimiskulud	280 711	-
Liikmemaksud	5 070	12 000
Muud ärikulud	2 571	21 627
Kokku muud ärikulud	517 462	619 137

Juhataja:



Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega

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

AS Läätsa Kalatööstus on aruandeaastal seotud osapooltega teinud ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Müügitehingud

Osapooli nimi	Osapooli kirjeldus	Ost	Müük
OÜ Tipperary	emaettevõtja	617 532	
AS Hiiu Kalur	seos omanikuga	12 000	
AS Dagomar	seos omanikuga	175 500	
AS Veere Sadam	seos omanikuga		6 780
Kokku:		805 032	6 780

OÜ Tipperary ja AS Dagomari ostusummad sisaldavad intressiarveid.

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

Osapooli nimi	Osapooli kirjeldus	Nõuded	Kohustused
OÜ Tipperary	emaettevõtja		617 532
AS Hiiu Kalur	seos omanikuga		10 620
AS Dagomar	seos omanikuga		865 380
Kokku:		-	1 493 532

Pikaajaliste kohustuste saldod seotud osapooltega on tootud ära lisas 10.

Lisa 17. Järelemaksu tagatis ja panditud vara

Järelemaksu (vt lisa 9) tagatised on alljärgnevad:

- ehitised asukohaga Läätsa küla, Salme vald, Saare maakond;
- maaüksus nimetusega Kalatööstuse, asukohaga Läätsa küla, Salme vald, Saare maakond;



Juhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

Juhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Gert Romanov

juhatuse liige

17.05.2006

Nõukogu on juhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

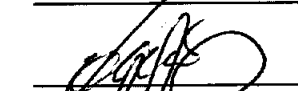
Toomas Kõuhkna

nõukogu esimees

17.05.2006

Ülo Esta

nõukogu liige

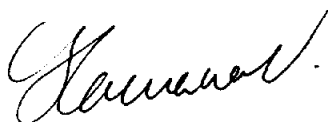
17.05.2006

Urmas Reimann

nõukogu liige

17.05.2006

Juhataja:



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS LÄÄTSA KALATÖÖSTUS AKTSIONÄRIDELE

Olen kontrollinud AS Läätsa Kalatööstus 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes raamatupidamise aastaaruandele omapoolne hinnang.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005. aasta finantstulemuseks 259 632 krooni kasumit ja bilansimahuks 18 523 488 krooni seisuga 31.12.2005, kajastab õigesti ja õiglaselt AS Läätsa Kalatööstus majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.

Tallinnas, 29. mail 2006.a.



Helgo Äkk
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 266

Kasumi jaotamise ettepanek

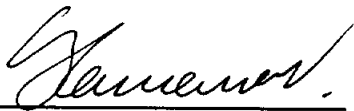
AS Läätsa Kalatööstus jaotamata kasum on:

Jaotamata kahjum 31.12.2004	-	2 030 278	krooni,
2005.a. kasum		259 632	krooni,
Jaotamata kahjum 31.12.2005	-	1 770 646	krooni.

Juhataja teeb üldkoosolekule ettepaneku katta jaotamata majandusaasta kahjum tulevaste perioodide kasumiga.

AS Läätsa Kalatööstus juhataja:

Gert Romanov



10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri

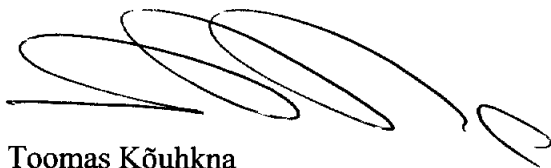
Nimi	OÜ Tipperary
Aadress	Tartu mnt 39-5, Tallinn
Registrikood	11091266
Osaluse %	100
Aksia liik	lihtaktsia
Aktsiate arv	401
Aksia nimiväärtus(kroon)	1000
Summa	401 000

AS LÄÄTSA KALATÖÖSTUS ainuaktsionäri otsus

12. mai 2006. a.
Läätsal

Aktsiaseltsi Läätsa Kalatööstus (edaspidi nimetatud AS), asukohaga Läätsa küla, Salme vald, Saare maakond, ainuaktsionär OÜ Tipperary oma seadusliku esindaja juhatuse esimehe Toomas Kõuhkna isikus, on otsustanud alljärgnevalt:

1. Kinnitada AS Läätsa Kalatööstus 2005. majandusaasta aruanne bilansimahuga 18 523 488 krooni.
2. 2005. a. majandusaasta kasum summas 259 632 krooni kanda eelmistel perioodidel tekkinud kahjumi katteks.
3. Kinnitada 2006. a. majandusaasta audiitoriks vannutatud audiitor hr. Helgo Äkke, tunnistus nr. 266.



Toomas Kõuhkna
OÜ Tipperary juhatuse esimees
ainuaktsionäri esindaja põhikirja alusel