

**Viru Maakohus
registriosakond**

06.06.2007

Majandusaasta aruanne

SISSE TULNUD
nr.52604

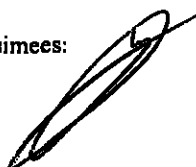
Ärinimi	Viru Kalatööstuse OÜ
Äriregistri kood	10380469
Aadress	Jõe 12, Toila alevik, Toila vald, 41702 Ida-Virumaa, Eesti Vabariik
Telefon	+372 3 372 010
Faks	+372 3 372 011
Elektronpost	<u>info@virurand.ee</u>
Põhitegevusala	kala ja kalatoodete töötlemine ja säilitamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Toomas Aul
Audiitor	KPMG Baltics

ADAMA
sekretär

Lisatud dokumendid

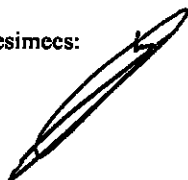
1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri

Juhatuse esimees:



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	7
Juhatuse deklaratsioon.....	7
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne.....	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	12
Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused.....	16
Lisa 3. Varud	17
Lisa 4. Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 5. Materiaalne põhivara	18
Lisa 6. Pikaajalised kohustused.....	19
Lisa 7. Tingimuslikud kohustused.....	19
Lisa 8. Osakapital	19
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	20
Lisa 10. Müüdud kaupade kulud	20
Lisa 11. Turustuskulud	20
Lisa 12. Üldhalduskulud.....	21
Lisa 13. Muud äritulud	21
Lisa 14. Muud ärikulud	21
Lisa 15. Laenu tagatis ja panditud vara	21
Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 17. Bilansipäevajärgsed sündmused	22
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	23
Audiitori järeldusotsus.....	24
Kasumi jaotamise ettepanek	25
Osanike nimekiri	26



Tegevusaruanne

Käive ja kasum

Viru Kalatööstuse OÜ 2006 aasta müügitulu moodustas 58,9 miljonit krooni, mis on 2005 aasta 77,9 miljoni kroonise müügituluga võrreldes ligikaudu 24 % vähem. Ettevõtte 2006 aasta puhaskahjum oli 3,2 miljonit krooni võrrelduna 2005 aasta 0,8 miljoni kroonise puhaskasumiga.

Ettevõtte majandustulemused osutusid kavandatust oluliselt kehvemateks. Vaatamata jõupingutustele ei õnnestunud ettevõtte juhatusel leida rahuldavaid lahendusi probleemidele, mis on seotud üldise turuolukorraga osaühingu põhitoodanguks olevate kalakonservide osas. 2006 aasta esimesel poolel vähenes nõudlus peamistes ekspordi sihtriikides ja hinnad langesid järsult. Müügitulu järsu vähenemisega kaasnenud käibevahendite nappus tingis tootmise erakorralise peatamise Voka kalatehases üheks kuuks.

2007 aasta müügituluks prognoosib Viru Kalatööstus 72 miljonit krooni ja puhaskasumiks 1 miljon krooni. Prognoosi aluseks on asjaolu, et alates 2006 aasta III kvartalist on ettevõtte käive ja ka toodangu müügihinnad eksportturgudel näidanud kasvutendentsi. Samal ajal on mõned lähemad konkurendid pankrotistunud või teatanud tootmistegevuse lõpetamisest.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (kroonides)	58 874 191	77 944 765
Tulu muutus	-24,5 %	35 %
Brutokasumi määr	17 %	15 %
Puhaskasum (kroonides)	-3 155 301	816 482
Kasumi muutus	-486 %	121 %
Puhasrentaablus	-5 %	1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu muutus (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100
- Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi muutus (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Juhatuse esimees:



Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Viru Kalatööstuse OÜ lähtub oma tegevuses keskkonna saastamise ärahoidmise ja energiasäästmise põhimõttest. Ettevõttes järgitakse kõiki asjakohaseid siseriiklikke ja rahvusvahelisi keskkonnavalaseid õigusakte.

2006 aastal utiliseeris Viru Kalatööstuse OÜ 1 000 kg ohtlikke elektroonikajäätmeid, millest suurema osa moodustas amortiseerunud arvuti riistvara.

Välisõhku paisatavate saasteainete kogus Toila tootmisüksuses vähenes ligikaudu 55% võrreldes 2005 aastaga, seda eelkõige tänu 2005 aasta lõpul toimunud soojamajanduse rekonstrueerimisega Toila Kulinaariatehases.

Olles jätkuvalt Toila valla suurimaks töandjaks tunnetab Viru Kalatööstuse OÜ vastutust kohaliku elu edendamisel. Ettevõtte on liitunud Eesti Kaubandus-Tööstuskoja ideega, hakata Eestis enam propageerima ärieetikat ja vastutustundlikku ettevõtlust.

2006 aastal sõlmis Viru Kalatööstuse OÜ ja Eesti Vabariik Põllumajandusministeeriumi kaudu Riigi tegevusvaru ressursisidelepingu, mille kohaselt on ettevõtte hädaolukorras valmis olema riigi partner tegevusvaru osas.

Turud

Viru Kalatööstuse 2006 aasta müügitulust 40,1 miljonit krooni moodustas müük Eestis. Võrreldes 2005 aasta 37,3 miljoni krooniga suurenes müük koduturul 2,8 miljoni krooni võrra ehk ligikaudu 8 %. Eesti osakaal kogukäibes tõusis 68 %-ni võrrelduna 48 %-ga aasta varem. 2007 aastal prognoosib ettevõtte müügiläikev koduturul 48 miljonit krooni ja Eesti osakaaluks ligikaudu 67 % kogumüügist.

Viru Kalatööstuse ekspordikäive oli 2006 aastal 18,8 miljonit krooni ehk 32 % kogukäibest. 2005 aastal moodustas eksport 40,7 miljonit krooni ehk 52 % käibest. Seega langes eksport aastaga 21,9 miljoni krooni võrra ehk ligikaudu 54 %. Ettevõtte prognoosi kohaselt kasvab eksport 2007 aastal 24 miljoni kroonini ja ekspordi osakaaluks kogukäibes kujuneb ligikaudu 33 %.

Viru Kalatööstuse eksport Euroopa Liidu riikidesse moodustas 2006 aastal 10 miljonit krooni. 2005 aastal oli eksport Euroopa Liidu riikidesse 8,9 miljonit krooni. Seega suurenes eksport EL riikidesse aastaga 1,1 miljoni krooni võrra ehk ligikaudu 13 %. EL riikide osakaal käibes 2006 aastal oli 17 %. Sihtriikideks olid Tšehhi, Ungari, Slovakkia, Saksamaa ja Rootsi. 2007 aastaks prognoosib ettevõtte Euroopa Liidu riikidesse suunduva ekspordi mahuks 15,6 miljonit krooni ja osakaaluks ligikaudu 22 % kogumüügist.

Viru Kalatööstuse OÜ müük teistesse riikidesse väljaspool koduturget ja EL riike moodustas 2006 aastal 8,7 miljonit krooni. Sihtriikideks olid Ukraina, Kanada, Kasahstan ja Venemaa. 2005 aastal oli eksport teistesse riikidesse 31,8 miljonit krooni. Seega vähenes eksport aastaga 23,1 miljoni krooni võrra, ehk ligikaudu 73 %.

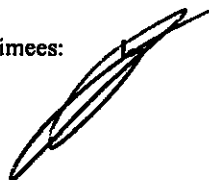
Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud välistarnijatega toimuvad eurodes ja Rootsi kroonides. Kuna eelnevalt nimetatud valuutade kurss on stabiilne, siis on ostutehingutel valuutarisk juhatuse hinnangul madal.

Valdava osa eksporttehingute valuutaks on 2007 aastal euro, mida võib lugeda madala riskiga tehinguteks. Ettevõtte juhatuse hinnangul tuleb suurema riskiga eksporditehinguteks pidada tehinguid, mille valuutaks on USA dollar. Prognoosi kohaselt on kõrgema valuutariskiga tehingute mahuks 2007 aastal mitte rohkem kui 5 % prognoositavast kogukäibest.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on fikseeritud. Seega intressikuludele valuutarisk puudub.

Juhatuse esimees:



Toodang

Toodanguliikide lõikes moodustas kalakonservide müük 2006 aasta käibest 34,9 miljonit krooni, sealhulgas müügiks ostetud toodang 3,5 miljonit, mis on 2005 aasta 57,2 miljoni krooniga võrreldes ligikaudu 39 % vähem. Konservide osakaal kogukäibest oli 59 %, võrrelduna 73 %-ga 2005 aastal.

Kalakulinaariatooteid müüdi 2006 aastal 23,2 miljoni krooni eest, mis 2005 aasta 19,2 miljoni krooniga võrreldes on ligikaudu 21 % rohkem. Kulinaariatoodete osakaal kasvas 39 %-ni kogumüügist, võrrelduna 25 %-ga 2005 aastal.

Lisaks müüdi 2006 aastal põhitoodangu kõrvalprodukte, nagu tehniliste vigastustega kala ja kalapead, mittevajalikke materjale ning mitmesuguseid teenuseid (veevarustus ja elektrienergia vahenduse müük) kokku 0,8 miljoni krooni eest, võrrelduna 1,5 miljoni krooniga 2005 aastal.

Naturaalühikutes väljendatuna müüdi 2006 aastal kalakonserve ja kulinaariatooteid kokku 1 860 tonni, mis on 2005 aasta 2 586 tonniga võrreldes 28 % vähem. Konserve müüdi 1 268 tonni, sealhulgas müügiks ostetud toodang 128 tonni, mis on 2005 aasta 2 087 tonniga võrreldes 39 % vähem. Kulinaariatooteid müüdi 592 tonni, mis on 2005 aasta 499 tonniga võrreldes ligikaudu 19 % rohkem.

2007 aastaks prognoosib Viru Kalatööstus kalakonservide müügi mahtu 1 500 tonni. Kulinaartoodete müügi mahuks kujuneb prognoosi kohaselt 700 tonni.

Tootearendus

Seisuga 31.12.2006 oli Viru Kalatööstuse hinnakirjas kokku 81 tooteartiklit, aasta varem oli hinnakirjas samuti 81 nimetust. 2006 aasta jooksul võeti hinnakirjast maha 3 nimetust ja lisati 3 uut tooteartiklit, millest toode „Praetud heeringafileed küüslauguga tarrendis“ läbis edukalt Eesti Põllumajandus - Kaubanduskoja poolt läbiviidava toidukvaliteedi hindamise konkursi ja tunnustati Tunnustatud Maitse kvaliteedimärgi vääriliseks. 2007 aastal kavandab ettevõtte tuua turule 7 uut toodet.

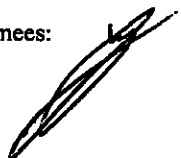
Tootearenduse ja tehnoloogiliste uuenduste juurutamisega tegelevad ettevõttes samad töötajad, kes kontrollivad igapäevaselt tootmisprotsessi ja toodete valmistamise tehnoloogia järgimist. Arendustegevus on permanentne ja tihedalt seotud olemasoleva tootmisega, mistõttu ettevõttesiseselt arendus- ja uurimiskulude üle eraldi arvestust ei peeta. Teistelt ettevõtetelt osteti 2006 aastal tootearendusega seotud teenuseid ja uute toodete väljatöötamiseks vajalikke materjale sisse kokku 18 tuhande krooni eest, milline summa kanti uurimisväljaminekutena kuludesse. 2007 aastal on planeeritud sarnaseid teenuseid ja materjale sisse osta 100 tuhande krooni eest.

Personal

Viru Kalatööstuse keskmine töötajate arv oli 2006 aastal 223, võrrelduna 2005 aasta keskmiselt 261 töötajaga. Ettevõtte töötajate kogu palgakulu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga oli 2006 aastal 17,0 miljonit krooni. Ettevõtte juhatuse liikmetele juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud. Kokku on juhatuse liikmetele makstud töölepingujärgseid tasusid 1 074 417 krooni. Kogu palgakulu oli 2005 aasta 18,3 miljoni krooniga võrreldes ligikaudu 7 % väiksem. Ettevõtte töötajate keskmine töötasu oli 2006 aastal 5 072 krooni kuus, mis on 2005 aasta 4 205 kroonise keskmise palgaga võrreldes 21 % enam.

2007 aastal prognoosib ettevõtte keskmiseks töötajate arvuks 250, s.t. keskmine töötajate arv kasvab 2006 aastaga võrreldes 12 %. Arvestades töötajate arvu kasvu ja ettevõtte keskmise palga tõusu, prognoosib ettevõtte 2007 aasta palgakuluks koos maksudega 20 miljonit krooni.

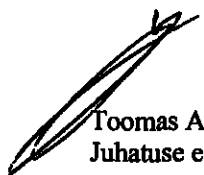
Juhatuse csimees:



Investeeringud

Viru Kalatööstuse investeeringud põhivarasse moodustasid 2006 aastal 0,7 miljonit krooni. Investeeringute maht vähenenes 2005 aasta 1,8 miljoni krooniga võrreldes 1,1 miljoni krooni võrra. Investeeringute mahu olulise vähenemise põhjustasid kehvad majandustulemused.

Ettevõtte jätkab konservatiivset investeerimispoliitikat ka 2007 aastal. Kuni ei ole selgeid märke majandustulemuste püsivast paranemisest, tehakse investeeringuid minimaalses mahus, mis on vajalik igapäevase häireteta töö tagamiseks. 2007 aastal põhivarasse investeeritav summa on maksimaalselt 2 miljonit krooni, millest suurem osa kulub seadmete soetamiseks. Investeeringud on kavas teha ettevõtte omavahenditest.



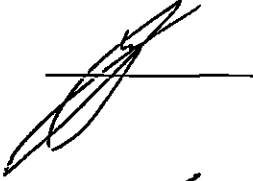
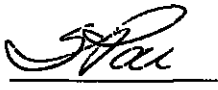
Toomas Aul
Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Viru Kalatööstuse OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Viru Kalatööstuse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 23. märtsil 2007, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Juhatuse hinnangul on Viru Kalatööstuse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Toomas Aul	juhatuse esimees		<u>23.03.2007</u>
Airi Lille	juhatuse liige		<u>23.03.07</u>
Signe Pae	juhatuse liige		<u>23.03.07</u>

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/allkiri Signe Pae

KPMG, Tallinn

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha		106 187	127 658
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu		4 183 601	4 297 739
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	0	393 549
Muud lühiajalised nõuded		1 998	3 649
Ettemaksed teenuste eest		74 309	61 995
Kokku		4 259 908	4 756 932
Varud	3		
Tooraine ja materjal		2 091 328	4 840 301
Lõpetamata toodang		1 315 584	2 794 864
Valmistoodang		3 274 714	3 129 526
Müügiks ostetud kaubad		0	2 997 433
Müügiototel põhivara		929 139	0
Kokku		7 610 765	13 762 124
Käibevara kokku		11 976 860	18 646 714
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4	0	694 375
Materiaalne põhivara	5		
Maa		783 829	783 829
Ehitised (jääkmaksumuses)		13 794 236	13 837 511
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		5 572 680	6 738 703
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		839 920	974 664
Kokku		20 990 665	22 334 707
Immateriaalne põhivara		76 650	0
Põhivara kokku		21 067 315	23 029 082
VARAD KOKKU		33 044 175	41 675 796

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused****Laenukohustused**

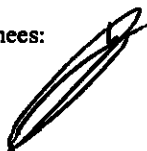
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	2 754 615	2 754 615
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		4 463 492	7 362 218
Võlad töövõtjatele		1 853 839	1 975 079
Maksuvõlad	2	1 316 292	18 087
Muud võlad		4 877	4 821
Kokku		7 637 525	9 360 205
Lühiajalised kohustused kokku		10 393 115	12 114 820
Pikaajalised kohustused			
Laenu	6	8 951 727	11 706 342
Pikaajalised kohustused kokku		8 951 727	11 706 342
Kohustused kokku		19 344 842	23 821 162

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	8	7 000 000	7 000 000
Kohustuslik reservkapital		3 500 000	3 500 000
Beelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		6 354 634	6 538 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 155 301	816 428
Omakapital kokku		13 699 333	17 854 634

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		33 044 175	41 675 796
---------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Juhatuse esimees:



Initialed for identification purposes only

8

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/allkiri [Handwritten signature]

KPMG, Tallinn

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Müügitulu	9	58 874 191	77 944 765
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10	48 862 669	66 041 652
Brutokasum		10 011 522	11 903 113
Turustuskulud	11	6 183 634	5 861 336
Üldhalduskulud	12	5 610 880	5 308 799
Muud äritulud	13	4 897	1 416 933
Muud ärikulud	14	224 701	53 706
Äri kasum		-2 002 796	2 096 205
Finantstulud ja – kulud			
Intressikulud		-855 858	-969 429
Muud finantstulud ja – kulud		2 054	5 441
Kokku finantstulud ja – kulud		-853 804	-963 988
Kasum enne maksustamist		-2 856 600	1 132 217
Tulumaks		298 701	315 789
ARUANDEAASTA KASUM		-3 155 301	816 428

Juhatusesimees:

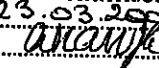


Initialled for identification purposes only

9

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/alkiri 

KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-2 002 796	2 096 205
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	1 699 871	2 797 886
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto	13	0	-1 409 471
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		497 024	-264 542
Varude muutus		7 080 498	-3 518 384
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 721 705	4 961 108
Makstud ettevõtte tulumaks		-298 701	-315 789
Kokku rahavood äritegevusest		5 254 191	4 347 013
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-576 854	-1 847 137
Kinnisvarainvesteeringu soetus		-90 389	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	5	0	1 414 108
Saadud intressid		2 054	5 441
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-665 189	-427 588
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 000 000	0
Laenude tagasimaksed		-4 754 615	-2 754 615
Makstud intressid		-855 858	-970 348
Makstud dividendid		-1 000 000	-1 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-4 610 473	-4 724 963
RAHAVOOD KOKKU		-21 471	-805 538
Valuutakursside muutuste mõju		0	30
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		127 658	933 196
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-21 471	-805 508
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		106 187	127 658

Juhatuse esimees:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

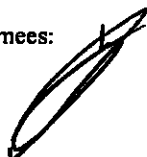
Signature/allkiri KPMG

KPMG, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	7 000 000	3 500 000	7 538 206	18 038 206
Aruandeperioodi kasum	-	-	816 428	816 428
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-1 000 000	-1 000 000
Omakapital 31.12.2005	7 000 000	3 500 000	7 354 634	17 854 634
Aruandeperioodi puhaskahjum	-	-	-3 155 301	-3 155 301
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-1 000 000	-1 000 000
Omakapital 31.12.2006	7 000 000	3 500 000	3 199 333	13 699 333

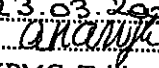
Juhatusesimees:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Viru Kalatööstuse OÜ 2006 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Äriühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamiseluseid ning info esitlusviisi ei ole muudetud.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Juhatause esimees:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/alkiri 

KPMG, Tallinn

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetuks tunnistatud nõuete kulu kajastub kasumiaruandes turustuskuluna.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

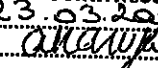
Juhatuse esimees:



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/allikiri 

KPMG, Tallinn

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 2006 aastal olid määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Kulunormid
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 % aastas
Seadmed	10 - 20 % aastas
Sõidukid	20 % aastas
Muu inventar	10 - 25 % aastas

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

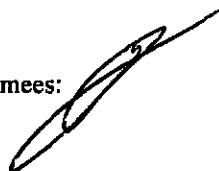
Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Juhatuse esimees:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana võetakse arvele ja kajastatakse bilansis sellised materiaalse põhivara objektid, mis suure tõenäosusega müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulikuks elueaks loetakse 10 aastat. Immateriaalse põhivara väärtuse languse kahtlusel viiakse läbi vara väärtuse test samaselt materiaalse põhivaraga.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvara investeeringute kasulik kasutusiga on 20 aastat.

Rendiarvestus

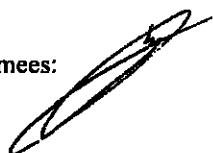
Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Juhatuse esimees:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/alkiri andriks

KPMG, Tallinn

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 tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 2006 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.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

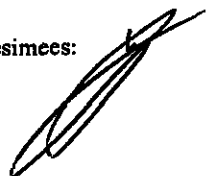
Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 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. Maksunõuded ja –kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	516 755	393 480	-
Üksikisiku tulumaks	-	141 592	-	3 559
Sotsiaalmaks	-	634 175	-	2 849
Kinni peetud töötuskindlustusmakse	-	6 120	-	1 970
Arvestatud töötuskindlustusmakse	-	3 134	-	1 034
Kogumispensioni makse	-	8 826	69	-
Erisoodustuse tulumaks	-	5 690	-	8 675
Maamaks	-	-	-	-
Kokku	-	1 316 292	393 549	18 087

Juhatuse esimees:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/allkiri

KPMG. Tallinn

Lisa 3. Varud

2006. aastal varusid alla ei hinnatud. 2006 aasta jooksul on maha kantud ja kulude hulka arvatud kasutuskõlbratuid materjale summas 28 041 krooni (2005 aastal 25 641 krooni).

2006 aastal on sõlmitud riigi tegevusvaru ressursideleping, mille kohaselt Viru Kalatööstuse OÜ kohustub tagama 50 tonni kalakonservide olemasolu ettevõtte ladudes.

Lisa 4. Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumus

31.12.2005	1 010 000
Ümberklassifitseerimine materiaalsest põhivarast	210 000
Soetus	90 389
Ümberklassifitseerimine müügiototel põhivaraks	-1 310 389
31.12.2006	0

Akumuleeritud kulum

31.12.2005	315 625
Ümberklassifitseerimine materiaalsest põhivarast	65 625
Kulum	-
Ümberklassifitseerimine müügiototel põhivaraks	-381 250
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0

Jääkmaksumus

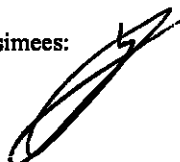
31.12.2005	694 375
31.12.2006	0

Osa hoonest on välja renditud kasutusrendi tingimustel. Renditulu 2006 aastal oli 34 050 krooni.

Müügiototel põhivarana on 31.12.2006 seisuga kajastatud kinnistu ja sellel paiknevad hooned ja rajatised, mille müük toimub 2007 aasta märtsis. Nimetatud põhivara on ümberklassifitseeritud kinnisvarainvesteeringust.

Lepingujärgselt ületab müügihind müügiototel põhivara bilansilise maksumuse, seega ümberklassifitseerimisel kahjumit ei teki.

Juhatuse esimees:



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/allkiri [Signature]

KPMG, Tallinn

Lisa 5. Materiaalne põhivara

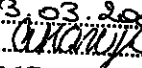
	Lisa	Maa EEK	Ehitised EEK	Masinad ja seadmed EEK	Muu materiaalne põhivara EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		783 829	18 767 100	15 363 039	1 476 540	36 390 508
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	4	-	-210 000	-	-	-210 000
Soetused		-	-	389 073	10 031	399 104
Parendused		-	101 100	-	-	101 100
Müük ja mahakandmised		-	-	-419 050	-	-419 050
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		783 829	18 658 200	15 333 062	1 486 571	36 261 662
Akumuleeritud kulum						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		-	4 929 589	8 624 336	501 876	14 055 801
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	4	-	-65 625	-	-	-65 625
Kulum		-	-	1 555 096	144 775	1 699 871
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum (-)		-	-	-419 050	-	-419 050
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006		-	4 863 964	9 760 382	646 651	15 270 997
Jääkväärtus						
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		783 829	13 837 551	6 738 703	974 664	22 334 707
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		783 829	13 794 236	5 572 680	839 920	20 990 665

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2006 oli 2 449 492 krooni (2005 aastal 1 275 982 krooni).

Viru Kalatööstuse OÜ juhatus otsustas peatada kinnisvara amortiseerimise alates 01.01.2006. Toetudes ettevõttevälise kinnisvaraeksperti hinnangule, ületavad varade hinnangulised lõppväärtused oluliselt nende bilansilist jääkmaksumust ja kinnisvara jätkuval amortiseerimisel ei kajastu bilansis ettevõtte varade õige väärtus.

Juhatuse esimees:



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev 23.03.2007
Signature/allkiri 
KPMG, Tallinn

Lisa 6. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused (kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressi- määr	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen	11 706 342	29.03.2011	6 %	EUR	Kommertspant Ettevõtte vallasvarale. Ühishüpoteek Ettevõtte omanduses olevatele kinnistutele.
s.h. maksetähtaeg alla 1 aasta	2 754 615				
s.h. maksetähtaeg 1-5 aastat	8 951 727				
s.h. maksetähtaeg üle 5 aasta	0				

Lisa 7. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 3 199 333 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 703 853 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 495 480 krooni.

Kui osanikud kinnitavad juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena välja 2 100 000 krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 592 308 krooni.

Lisa 8. Osakapital

Seisuga 31. detsember 2006 ja 31. detsember 2005 oli Ettevõtte osakapital nimiväärtuses 7 000 000 krooni, mis jagunes kaheks osaks nimiväärtusega 3 570 000 krooni ja 3 430 000 krooni. Aruandeperioodil osakapitalis muutusi ei toimunud.

Juhatuse esimees:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/allkiri arnanja

KPMG, Tallinn

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulu jagunes turgude lõikes järgnevalt:

Riik	2006		2005	
	EEK	Osakaal	EEK	Osakaal
Eesti	40 068 213	68,1 %	37 253 441	47,8 %
Tšehhi	5 942 723	10,1 %	1 790 093	2,3 %
Ukraina	5 229 272	8,8 %	29 998 279	38,5 %
Ungari	2 644 381	4,5 %	5 751 646	7,4 %
Kanada	1 741 059	3,0 %	1 762 695	2,3 %
Kasahstan	1 455 373	2,5 %	-	-
Slovakkia	1 015 624	1,7 %	929 405	1,2 %
Saksamaa	460 789	0,8 %	410 460	0,5 %
Venemaa	307 551	0,5 %	-	-
Rootsi	9 206	0,0 %	17 661	0,0 %
Soome	-	-	25 191	0,0 %
Island	-	-	5 894	0,0 %
Kokku	58 874 191	100,0 %	77 944 765	100,0 %

Müügitulu toodanguliikide lõikes oli järgnev:

Toodanguliik	2006		2005	
	EEK	Osakaal	EEK	Osakaal
Kalakonservid	34 903 880	59,3 %	57 192 934	73,4 %
Kalakulinaaria	23 165 476	39,3 %	19 204 637	24,6 %
Muud	804 835	1,4 %	1 547 194	2,0 %
Kokku	58 874 191	100,0 %	77 944 765	100,0 %

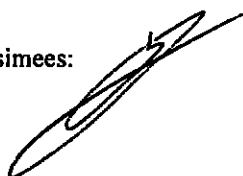
Lisa 10. Müüdnud kaupade kulud

Kulutused müüdnud kaupadele jaotuvad proportsioonides: tooraine ja materjal 65 % (2005 aastal 71 %), tööjõukulud 22 % (2005 aastal 18 %), kulum 3 %, soojus- ja elektrienergia 4 % (2005 aastal 3 %) ja muud kulud 6 % (2005 aastal 5 %).

Lisa 11. Turustuskulud

	2006	2005
Transpordikulud	2 373 806	1 789 540
Tööjõukulud	2 238 620	2 264 674
Muud kulud	612 432	481 498
Materjal	601 952	714 852
Reklaamikulud	294 775	456 448
Kulum	62 049	154 324
Kokku turustuskulud	6 183 634	5 861 336

Juhatuse esimees:



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/allkiri KPMG

KPMG, Tallinn

Lisa 12. Üldhalduskulud

	2006	2005
Tööjõukulud	3 931 113	3 687 325
Ostetud teenused	1 118 687	867 855
Elektri- ja soojusenergia	184 520	324 238
Kulum	235 090	250 735
Kindlustusmaksed	119 071	112 262
Personali koolituskulud	22 399	66 384
Kokku üldhalduskulud	5 610 880	5 308 799

Lisa 13. Muud äritulud

	2006	2005
Kahjuhüvitised	4 897	6 552
Kasum põhivara müügist	-	33 863
Kasum eelnevatel perioodidel mahakantud põhivara müügist	-	1 375 608
Muud tulud	-	910
Kokku muud äritulud	4 897	1 416 933

Lisa 14. Muud ärikulud

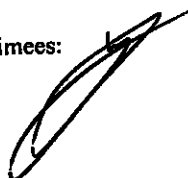
	2006	2005
Kahjum valuutakursi muutustest	90 669	23 584
Maksuviivised	84 136	-
Ühingute ja liitude liikmemaksud	17 862	19 930
Muud kulud	32 034	10 192
Kokku muud ärikulud	224 701	53 706

Lisa 15. Laenu tagatis ja panditud vara

Viru Kalatööstuse OÜ on pantinud pikaajalise pangalaenu tagatisena alljärgnevad varad (pandiga tagatud summad):

Kommertspant Ettevõtte vallasvarale	30 000 000
Ühishüpotek kinnistutele Pargi 9, Voka, Toila vald ja Jõe 12, Toila, Toila vald, Ida-Virumaa	23 000 000
Kokku	53 000 000

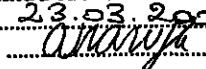
Juhatus esimees:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identitiseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega

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

Viru Kalatööstuse OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Hiiu Kalatööstuse OÜ	Osanikega seotud	777 685	0

Juhatuse liikmetele makstud tasud

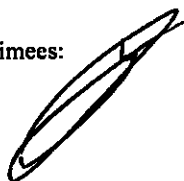
Viru Kalatööstuse OÜ ei ole aruandeaastal juhatuse liikmetele juhatuse töös osalemise eest tasusid maksnud. Kokku on juhatuse liikmetele makstud töölepingujärgseid tasusid 1 074 417 krooni.

Lisa 17. Bilansipäevajärgsed sündmused

2007 aasta märtsis müüs Viru Kalatööstuse OÜ aadressil Pühaoru 4, Toila alevik, Toila vald, Ida-Virumaa asuva kinnistu, registriosa nr 3823008, katastritunnus 80206:001:0278, koos selle oluliste osadega ja päraldistega.

21.03.2007 sõlmiti Viru Kalatööstuse OÜ osade müügileping, mille käigus omandas OÜ Kvintessents, registrikood 11359603, aadress Kolmikkaare 5, Muraste küla, Harku vald, Harjumaa 76901, Agu Laanemets'ale kuulunud 51 protsenti Viru Kalatööstuse OÜ osakapitalist.

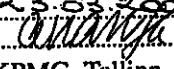
Juhatuse esimees:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.03.2007

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Viru Kalatööstuse OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Toomas Aul	juhatuse esimees		<u>23.03.2007</u>
Airi Lille	juhatuse liige		<u>23.03.07</u>
Signe Pae	juhatuse liige		<u>23.03.07</u>



KPMG Baltics AS
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Viru Kalatööstuse OÜ osanikele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 7 kuni 22 esitatud Viru Kalatööstuse OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Nende kohustuste hulka kuuluvad asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Viru Kalatööstuse OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 23. märts 2007

KPMG Baltics AS

Indrek Alliksaar
Vannutatud audiitor

Ivar Puusta
Vannutatud audiitor

KPMG: Andris Jegers
Partner

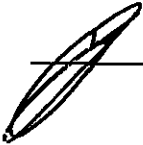
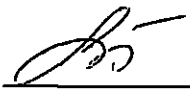
Kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum	6 354 634
2006. aasta puhaskahjum	-3 155 301

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	3 199 333
---	------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Dividendideks	2 100 000
--	-----------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	1 099 333
---	------------------

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Toomas Aul	juhatuse esimees		<u>23.03.2007</u>
Airi Lille	juhatuse liige		<u>23.03.07</u>
Signe Pac	juhatuse liige		<u>23.03.07</u>

Osanike nimekiri

31. detsembril 2006 lõppenud majandusaasta aruande on kinnitanud osanike koosoleku toimumise seisuga 10. 04. 2007 Viru Kalatööstuse OÜ osanikud:

Nimi	Aadress	Kood	Osa nimiväärtus
OÜ Kvintessents	Kolmikkaare 5, Muraste, Harku vald, Harjumaa 76901	Registrikood 11359603	3 570 000 krooni
Eduard Kotljarov	Pääsküla 10a-3, Tallinn 10917	Isikukood 36805170260	3 430 000 krooni

Viru Kalatööstuse OÜ

Majandusaasta aruanne 2006