

18.07.2005

2044 49196



Majandusaasta aruanne

SET-FISH OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood 10298845
Aadress: Värska Põlvamaa
Telefon: 79 64 738
Faks: 79 64 738
Elektronpost setfish@hot.ee

Põhitegevusala: Kala ja kalatoodete ost-müük
Transportteenused

Juhatuse liikmed: Taivo Toomas
Vjatseslav Vertepov

Audiitor: Rimess Capital MRI OÜ

18.07.2005

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Varud.....	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted	13
Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Võlakohustused	15
Lisa 12 Muud võlad.....	15
Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud, -kulud.....	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	17
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	18
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	19
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	20



18.07.2005

TEGEVUSARUANNE

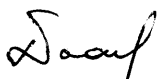
OÜ Set-Fish alustas tegevust 1997.a. kala- ja kalatoodete impordiga, millele hiljem lisandus rahvusvaheline autotransport. Aasta olulisemaks sündmuseks aruande-perioodil oli kolme liisinguobjekti liisingu lõppemine ja kalatoodete impordi osa suurenemine toorkala suhtes ning käibe languse stabiliseerimine.

Järgmisel majandusaastal planeerime kolme veduki ja poolhaagise müüki ning keskendumist rohkem kaubanduslikule tegevusele.

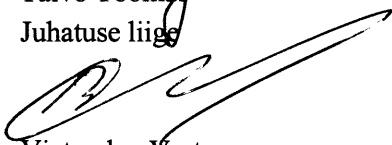
Set-Fish OÜ kohtuvaidlus 1999-2000 aasta tasumise kohta kauba eest kalurikolhoosis Zalita summas 24 620 728 rubla lõppes Set-Fish OÜ edukalt.

Töötajate tasu 2004.a. 515 793 krooni ja keskmine töötajate arv 9.

Juhatuse liikmeid on kaks ja nendele 2004.a. maksti töötasu 196 272 krooni.



Taivo Toomas
Juhatuse liige



Vjatseslav Vertepov
Juhatuse liige

TARTU MAARKOHI
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

18.07.2005

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Set-Fish juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

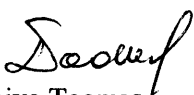
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

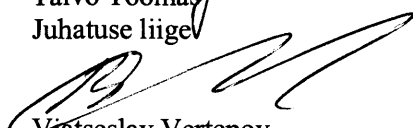
Juhatuse hinnangul on OÜ Set-Fish jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Värskas, 30.06.2005.a



Taivo Toomas
Juhatuse liige



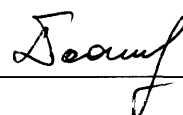
Vjatcheslav Vertepov
Juhatuse liige

18.07.2005

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.04	31.12.03
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	474 677	15 569
Nõuded ostjate vastu	2	2 584 639	2 022 487
Muud nõuded	8	1 425 927	985 215
Viitlaekumised ja ettemaksed	3,4	315 535	202 036
Varud ja müügioteel varad	5	2 417 848	1 772 771
Käibevara kokku		7 218 626	4 998 078
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	0	250 710
Materiaalne põhivara	9	1 426 788	4 379 714
Põhivara kokku		1 426 788	4 630 424
VARAD KOKKU		8 645 414	9 628 502
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	11	2 881 250	2 680 605
Võlad tarnijatele		3 079 586	1 731 670
Muud lühiajalised võlad	12	20 000	73 602
Maksuvõlad	4	71 936	169 031
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	13	285 295	208 288
Lühiajalised kohustused kokku		6 338 067	4 863 196
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad		0	1 207 923
Pikaajalised kohustused kokku		0	1 207 923
KOHUSTUSED KOKKU		6 338 067	6 071 119
Omakapital			
Omaaktsiad ja osad	18	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 513 383	3 377 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 250 036	135 917
OMAKAPITAL KOKKU		2 307 347	3 557 383
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 645 414	9 628 502

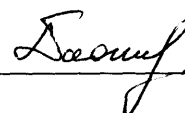


TARTU MAAKONNUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUID

18.07.2005

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	14	19 568 661	21 629 345
Muud äritulud	15	1 460 799	195 855
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	14 901 293	13 246 676
Muud tegevuskulud		4 697 952	5 328 578
Tööjõu kulud			
Palgakulu		515 793	593 080
Sotsiaalmaks		172 784	198 681
Tööjõu kulud kokku		688 577	791 761
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	1 575 681	1 606 333
Muud ärikulud	15	275 013	707 324
Ärikasum (-kahjum)		-1 109 056	144 528
Finantstulud ja -kulud			
Finantskulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	7	-248 139	-620 651
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		466 817	1 002 559
Intressikulud		-332 455	-425 921
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-27 203	35 402
Finantstulud ja -kulud kokku		-140 980	-8 611
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-1 250 036	135 917
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-1 250 036	135 917



18.07.2005

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-1 109 056	144 528
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		1 575 681	1 606 333
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		665 340	-47 523
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		-27 203	35 402
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 116 362	-1 667 460
Varude muutus		-645 078	245 584
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 274 226	588 139
Makstud intressid		-332 455	-425 921
Kokku rahavood äritegevusest		285 093	479 082
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-101 470
Materiaalse põhivara müük		711 905	50 000
Muude finantsinvesteeringute müük		469 388	1 005 129
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1 181 293	953 659
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		2 192 674	725 561
Saadud laenude tagasimaksed		-1 351 739	-1 274 955
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-1 848 214	-1 687 139
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 007 278	-2 236 533
Rahavood kokku		459 108	-803 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	15 569	819 361
Raha ja raha ekvivalentide muutus		459 108	-803 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	474 677	15 569



18. 07. 2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
------------	------------------------------	-------------------------------	-------

Saldo seisuga 31.12.2002

2003. a aastaaruandes kajastatud

40 000	2 500	3 378 966	3 421 466
--------	-------	-----------	-----------

Kohustusliku reservkapitali suurendamine

0	1 500	-1 500	0
---	-------	--------	---

2003. a puhaskasum (korrigeeritud
arvestuspõhimõtete muutmise mõjuga)

0	0	135 917	135 917
---	---	---------	---------

Saldo seisuga 31.12.2003

2003. a aastaaruandes kajastatud

40 000	4 000	3 513 383	3 557 383
--------	-------	-----------	-----------

Aruandeperioodi puhaskasum

0	0	-1 250 036	-1 250 036
---	---	------------	------------

Saldo seisuga 31.12.2004

40 000	4 000	2 263 347	2 307 347
--------	-------	-----------	-----------



18.07.2005

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

Set-Fish OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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.

Muud nõuded

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

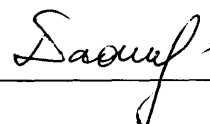
Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.



18.07.2005

Tütar- ja sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuliseeritud 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
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

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



18.07.2005

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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.



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SIIGERITSE**Lisa 1 Raha ja pangakontod**

	31.12.04	31.12.03
Sularaha kassas	149 909	15 203
Pangakontod	324 768	366
Raha ja pangakontod kokku	474 677	15 569

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.04	31.12.03
Ostjatelt laekumata arved	2 584 639	2 022 487
Nõuded ostjate vastu kokku	2 584 639	2 022 487

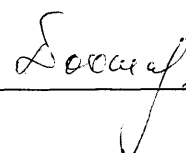
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	361 601	91 449
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	361 601	91 449

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.04	31.12.03
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	64 782	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	250 753	202 036
Viitlaekumised kokku	315 535	202 036

Lisa 4 Maksud

	31.12.04		31.12.03	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	64 782		0	116 304
Üksikisiku tulumaks	0	22 853	0	18 816
Sotsiaalmaks	0	41 159	0	31 498
Kohustusliku kogumispensioni makse	0	1 704	0	980
Töötuskindlustusmaks	0	1 835	0	1 433
Maksuintressid		4385		
	64 782	71 936	0	169 031



LAHTI MAA-
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

18.07.2005

Lisa 5 Varud

	31.12.04	31.12.03
Müügiks ostetud kaubad (teenused)	2 371 999	1 772 771
Ettemaksed tarnijatele	45 849	0
Varud kokku	2 417 848	1 772 771

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.04	31.12.03
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 7)	0	248 139
Muud aktsiad ja väärtpaberid	0	2 571
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	-0	250 710

Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted

2004. a omas OÜ Set-Fish osalust järgmises sidusettevõttes:

	Oü Värska Laht
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	jaekaubandus ja saematerjali tootmine
Osaluse % aasta alguses	27,66%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	248 139
Amortiseerimata firmaväärtus	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	248 139
Omandatud osalused	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-248 139
Osaluse % aasta lõpus	27,66%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0

Seenuf

19.07.2005

Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõud

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	
Nõuded sidusettevõtete vastu	1 425 927	1 425 927	0%
Kokku	1 425 927	1 425 927	

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	
Nõuded sidusettevõtete vastu	985 215	985 215	0%
Kokku	985 215	985 215	

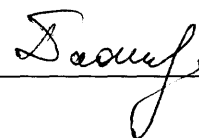
Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	35 740	10 748 678	46 576	10 830 994
Akumuleeritud kulum	-649	-6 431 000	-19 631	-6 451 280
Jääkmaksumus	35 091	4 317 678	26 945	4 379 714
2004. a toimunud muutused				
Mahakandmine	0	-1 212 000	0	-1 212 000
Müük	-25 490	-2 886 495	0	-2 911 985
Amortisatsioonikulu	-410	-1 568 203	-7 068	1 575 681
Müüdud ja mahak. põhivara kulum		2 746 741		2 746 741
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	10 250	6 650 183	46 576	6 707 009
Akumuleeritud kulum	-1 059	-5 252 462	-26 699	-5 280 221
Jääkmaksumus	9 191	1 397 721	19 877	1 426 788

Lisa 10 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003		
Soetusmaksumus	10 375 671	10 375 671
Akumuleeritud kulum	-1 556 352	-1 556 352
Jääkmaksumus	8 819 319	8 819 319
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	6 004 039	6 004 039
Akumuleeritud kulum	-4 703 230	-4 703 230
Jääkmaksumus	1 300 809	1 300 809



LAHTU MAAKONN
REGISTRIOSAKONN
SISSE TULENUD

18.07.2005

Lisa 11 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul	Intressimäär
Arvelduskrediit Hansapangast	524 700	524 700	8,75%
Kapitalirendikohustused	729 957	729 957	6,8%-9,5%
Lühiajalised laenud	1 626 593	1 626 593	7%
Kokku	2 881 250	2 881 250	

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressimäär
Arvelduskrediit Hansapangast	700 000	700 000	0	9%
Kapitalirendikohustused	2 699 774	1 491 851	1 207 923	6,8%-9,5%
Lühiajalised laenud	488 754	488 754	0	0%
Kokku	3 888 528	2 680 605	1 207 923	

Arvelduskrediidi katteks on panditud külmutatud kalafilee.

Lisa 12 Muud võlad

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul
Muud võlad	20 000	20 000
Kokku	20 000	20 000

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul
Võlad sidusettevõtetele	73 602	73 602
Muud võlad	96 304	96 304
Kokku	169 906	169 906

Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.04	31.12.03
Võlad töövõtjatele	113 996	111 984
Muud viitvõlad	171 300	96 304
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	285 296	208 288

Loauf

TARTU MAAILM
REGISTRIOSAKONN
SISSE TULNUID

18.07.2005

Lisa 14 Müügitulu

OÜ Set-Fish müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2004	2003
Eesti	12 655 402	17 672 646
Norra	1 661 926	1 277 070
Venemaa	1 852 831	942 095
Ukraina	29 055	241 444
Soome	619 896	114 223
Rootsi	208 968	18 776
Leedu	1 073 740	25 859
Poola	828 988	1 316 891
Läti	142 548	20 341
Saksamaa	120 664	0
Itaalia	34 000	0
Austria	29 000	0
Holland	94 300	0
Prantsusmaa	119 900	0
USA	97 443	0
Kokku	19 568 661	21 629 345

	2004	2003
kala ja kalatooted	14 222 437	12 146 610
muud tooted	431 057	455 772
transportteenus	4 915 167	9 026 963
Kokku	19 568 661	21 629 345

Lisa 15 Muud äritulud, -kulud

	2004	2003
Tulu põhivara müügist	0	47 523
Kahjude hüvitus, saadud viivised	1 382 606	0
Kasum valuutakursi muutustest	22 710	0
Muud äritulud	55 483	148 332
Muud äritulud kokku	1 460 799	195 855

Muud ärikulud

	2004	2003
Kahjum valuutakursi muutustest	88 645	390 166
Viivised ja trahvid	145 824	134 702
Muud ärikulud	40 544	182 456
Muud ärikulud kokku	275 013	707 324



TARTU MAAKOHTL
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

18.07.2005

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Tooraine ja materjal	1 195 965	1 428 639
Kaubad müügiks	11 763 212	10 181 774
Muud teenused	1 942 116	1 636 263
Kokku	14 901 293	13 246 676

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	59 051	1 059 779	27 186	2 373 004
Teenuste ost-müük kokku	59 051	1 059 779	27 186	2 373 004

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Sidusettevõtted	1 425 926	0
Lühiajalised nõuded kokku	1 425 926	0

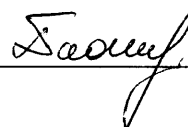
Sidusettevõtted	0	73 602
Juhatuse liikmed	532 839	96 304
Lühiajalised kohustused kokku	532 839	169 906

Set-Fish OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osanikud ja sidusettevõte.

Lisa 18 Omakapital

	31.12.04	31.12.03
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2004 moodustas 2 263 347 (2003: 3 513 383) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 720 144 (2003: 2 599 903) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 543 203 (2003: 913 480) krooni



18. 07. 2005

RIMESS CAPITAL MARI OÜ
Riia 4
51004 Tartu, Estonia
Tel + 372 730 6900
Fax + 372 730 6901
tartu@rimess.eeReg. kood 10987898
KMKR nr 100872659

www.rimess.ee

Audiitori järeldusotsus

OÜ SET-FISH osanikele

Oleme auditeerinud OÜ SET-FISH 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 8 645 414 krooni ja finantstulemuseks 1 250 036 krooni kahjumit kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ SET-FISH finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a. ja siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tartus, 30.06.2005.a.

Raul Koni
Vannutatud audiitor



Maire Rooma
Vannutatud audiitor



TARTU MAAKONN
REGISTRIOSAKONN
SISSE TULNUD

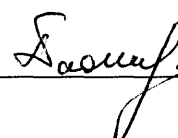
18.07.2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 3 513 383

Aruandeaasta kasum - 1 250 036

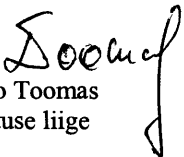
Jaotamata kasum 2 263 347

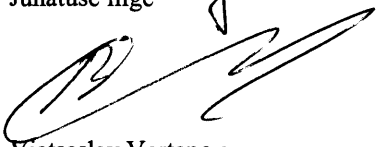


18. 07. 2005

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

Set-Fish OÜ 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 30.06.05


Taivo Toomas
Juhatuse liige


Vjatcheslav Vertepov
Juhatuse liige

Osanike nimed:

1. Taivo Toomas is.k 35709136523 Väina Põlismaa
osa osamäär 20 000 EEK
2. Vjatcheslav Vertepov is.k. 36602050274 Väina Põlismaa
osa osamäär 20 000 EEK