

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

09. 08. 2007

2006. a. majandusaasta aruanne

16.11.7792/



Majandusaasta algus	01. 01.2006.a.
Majandusaasta lõpp	31. 12.2006.a.
Ettevõtte nimetus	OÜ BALTEST CONSULT
Ettevõtte aadress	Reinu tee 18 Viljandi 71020
Ettevõtte äriregr. kood	10810378
Ettevõtte kontakt telefon	435 1882
Ettevõtte fax	435 1880
Ettevõtte juhataja	Mark Orav
Ettevõtte tegevusala	Kinnisvara haldamine, investeeringute haldamine
Audiitor	Lembar Kivistik

Juhatus liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

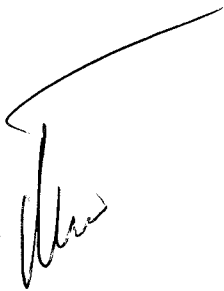
Juhatus kinnitab OÜ Baltest Consult 2006. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. 1. juulist 2006.a. moodustus OÜ Baltest Consult kui emaettevõtte baasil konsolideerimisgrupp 5 tütarettevõttega, millele aasta lõpus lisandus veel üks tütarettevõtte. Kuna tervikuna konsolideerimisgrupina töötati alla ühe majandusaasta, siis konsolideerimisgrupi aruannet tervikuna ei koostatud ja täiendava informatsioonina on emaettevõtte majandusaasta aruandele lisatud konsolideerimisgrupi bilanss bilansikuupäeva seisuga ja konsolideerimisgrupi kasumiaruanne.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
3. OÜ Baltest Consult on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

OÜ Baltest Consult majandusaasta aruande koostamisperiood oli 01.01.2007 – 28.06.2007

Mark Orav
juhataja



28.06.2007.a.



2006. a. tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusaladeks aruandeaastal oli materiaalse- ja finantsinvesteeringute haldamine.

OÜ Baltest Consult müügitulu 2006 aastal oli 4 397 tuh krooni Tegevuskulud kasvasid 301 tuh kroonilt 845 tuh kroonini. Samas hallatavate investeeringute maht küünib 25 miljoni kroonini.

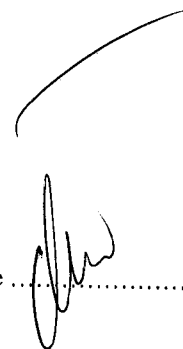
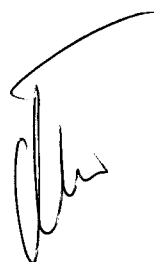
Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
1. Üldine maksevõime (käibevara/lühiaj. kohustused)	1,96	0,65
2. Üldine võlasuhe % (kohustused kokku/vara)	68,8%	74,7%
3. Varade tulusus % (kasum/vara)	19,8%	19,3%

Ettevõttes väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks aruandeaastal tehtud ei ole ja järgmisel majandusaastal teha ei plaanita.

Ettevõttes töötas töölepingu alusel üks töötaja kellele maksti 27 011 krooni. Juhatuse liikmele juhataja liikmeks oleku eest tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Mark Orav
Juhataja
28.06.2007



RAAMATUPIDAMISBILANSS

	Emaettevõte 31,12,2005	Emaettevõte 31,12,2006	Konsolideeritud 31,12,2006
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1 333 475	22 733	618 394
Nõuded ostjate vastu	845 167	30 874	8 467 142
Tulevaste per. ettemakstud kulud	5 153	0	11 347
Maksude ettemaksed	0	56 707	145 554
Nõuded tütar-ja emaettevõttele	0	3 980 293	0
Muud lühiajalised nõuded	39 336	1 106 404	1 106 940
Varud	0	0	6 373 835
Ettemaksed hankijatele	135	29	549 795
Käibevara kokku	2 223 266	5 197 040	17 273 007
Põhivara			
Finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtet aktsiad ja osakud	0	16 258 902	0
Sidusettevõtete osad	20 000	0	0
Pikaajal.nõuded sidusettevõttele	667 000	0	93 616
Materiaalne põhivara			
Kinnisvarainvestering	2 130 000	5 632 486	5 632 486
Maa ja ehitsed	0	0	2 684 502
Masinad ja seadmed	8 561 610	2 998 059	18 353 749
Muu inventar	0	0	1 593 995
Lõpetamata ehitus	0	217 322	625 545
Ettemaks põhivara eest	120 000		
Kokku materiaalne põhivara	10 811 610	8 847 867	28 890 277
Immateriaalne põhivara	0	0	46 746
Põhivara kokku	11 498 610	25 106 769	29 030 639
AKTIVA KOKKU	13 721 876	30 303 809	46 303 646

PASSIVA (kohustused ja omakapital)
Lühiajalised kohustused

Lühiajaline laen			
Lühiajaline pangalaen	236 909	407 549	3 593 435
Lühiajaline liisingukohustus	1 567 316	961 905	4 037 784
Muud laenud	1 225 000	0	1 040 462
Võlad ema ja tütar ettevõttele	0	492 962	0
Tarnijatele tasumata arved	90 520	385 724	8 342 666
Maksuvõlad	289 885	7 003	2 306 087

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele	0	5 065	903 829
Muud	24 008	385 914	673 473

Lühiajalised kohustused kokku
3 433 638 2 646 122 20 897 736
Pikaajalised kohustused

Pikaajaline pangalaen	1 600 721	2 786 708	8 869 932
Pikaajaline liisingukohustus	3 191 823	366 115	366 115
Pikaajaline laen muud	2 027 264	15 035 000	6 700 000
Kokku pikaajalised võlakohustused	6 819 808	18 187 823	15 936 047

Kohustused kokku
10 253 446 20 833 945 36 833 783
Omakapital

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000
Eelmiste perioodid jaotamata kasu	781 120	3 424 430	3 424 430
Aruandeaasta kasum	2 643 310	6 001 434	6 001 433

Omakapital kokku
3 468 430 9 469 864 9 469 863
PASSIVA KOKKU
13 721 876 30 303 809 46 303 646

KASUMIARUANNE SKEEM 1

	31,12,2005	31,12,2006	Konsolideeritud
ÄRITULUD			
Müügitulu	4 544 327	4 397 531	105 465 071
Muud äritulud	849 241	3 169 208	3 635 660
Kokku äritulud	5 393 568	7 566 739	109 100 731
ÄRIKULUD			
Kaubad,materjal ja teenused	5 164	538 275	76 048 166
Mitmesugused tegevuskulud	301 308	858 485	9 816 507
Tööjõukulud	14 021	36 006	11 355 432
Põhivara kulum	1 967 900	1 944 072	4 286 054
Muud ärikulud	9 712	2 758 177	3 176 114
Kokku ärikulud	2 298 105	6 135 015	104 682 273
ÄRIKASUM (KAHJUM)	3 095 463	1 431 724	4 418 458
Finantstulud (-kulud)	-452 153	4 569 710	1 582 975
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	2 643 310	6 001 434	6 001 433

RAAMATUPIDAMISBILANSS

AKTIVA	Lisa	31,12,2005	31,12,2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 333 475	22 733
Nõuded ostjate vastu	1	845 167	30 874
Tulevaste per. ettemakstud kulud		5 153	0
Maksude ettemaksed	5	0	56 707
Nõuded tütar-ja emaeettevõttele	6	0	3 980 293
Muud lühiajalised nõuded	2	39 336	1 106 404
Ettemaksed hankijatele		135	29
Käibevara kokku		2 223 266	5 197 040
Põhivara			
Finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtet aktsiad ja osakud		0	16 258 902
Sidusettevõtete osad		20 000	0
Pikaajal.nõuded sidusettevõttele		667 000	0
Materiaalne põhivara			
Kinnisvarainvestering		2 130 000	5 632 486
Maa ja ehitsed			
Masínad ja seadmed		8 561 610	2 998 059
Muu inventar			
Lõpetamata ehitus		0	217 322
Ettemaks põhivara eest		120 000	0
Kokku materiaalne põhivara		10 811 610	8 847 867
Põhivara kokku	3	11 498 610	25 106 769
AKTIVA KOKKU		13 721 876	30 303 809
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajaline laen			
Lühiajaline pangalaen	4	236 909	407 549
Lühiajaline liisingukohustus	4	1 567 316	961 905
Muud laenud		1 225 000	0
Võlad ema ja tütar ettevõttele	6	0	492 962
Tarnijatele tasumata arved		90 520	385 724
Maksuvõlad	5	289 885	7 003
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		0	5 065
Muud		24 008	385 914
Lühiajalised kohustused kokku		3 433 638	2 646 122
Pikaajalised kohustused			
Pikaajaline pangalaen	4	1 600 721	2 786 708
Pikaajaline liisingukohustus	4	3 191 823	366 115
Pikaajaline laen muud	6	2 027 264	15 035 000
Kokku pikaajalised võlakohustused		6 819 808	18 187 823
Kohustused kokku		10 253 446	20 833 945
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Muud reservid			
Eelmiste perioodid jaotamata kasum(-kahjum)		781 120	3 424 430
Aruandeaasta kasum(-kahjum)		2 643 310	6 001 434
Omakapital kokku		3 468 430	9 469 864
PASSIVA KOKKU		13 721 876	30 303 809

Altkirjastatud identifitseerimiseks
27.07.2007.a.
Lembar Kivistik

6

Juhatuselge

KASUMIARUANNE SKEEM 1

	31,12,2005	31,12,2006
ÄRITULUD		
Müügitulu	4 544 327	4 397 531
Muud äritulud	849 241	3 169 208
Kokku äritulud	5 393 568	7 566 739
ÄRIKULUD		
Kaubad,materjal ja teenused	5 164	538 275
Mitmesugused tegevuskulud	301 308	858 485
Tööjõukulud	14 021	36 006
Põhivara kulum	1 967 900	1 944 072
Muud ärikulud	9 712	2 758 177
Kokku ärikulud	2 298 105	6 135 015
ÄRIKASUM (KAHJUM)	3 095 463	1 431 724
Finantstulud (-kulud)	-452 153	4 569 710
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	2 643 310	6 001 434

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	2005	2006
Ettevõtte kasum	2 643 310	6 001 434
Amortisatsioon	1 967 900	1 944 072
Kasum osaluse müügist	- 838 230	- 2 180 000
Kahjum põhivara müügist		1 012 045
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	- 688 798	- 4 284 516
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	- 810 856	854 929
Kokku rahavoog äritegevusest	2 273 326	3 347 964
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	- 9 535 543	- 5 182 676
Põhivara müük	2 010 047	730 000
Finantsinvesteeringud		- 11 212 000
Kokku rahavoog investeerimistegevusest	- 7 525 496	- 15 664 676
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude muut	2 285 530	1 416 232
Liisingute muut	4 294 571	- 3 417 998
Muud kohustused		13 007 736
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 580 101	11 005 970
Rahavood kokku	1 327 931	- 1 310 742
Raha seis perioodi algul	5 544	1 333 475
Raha seis perioodi lõpul	1 333 475	22 733
Raha muutus perioodis	1 327 931	- 1 310 742

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Omakapitali reserv	Eelmiste per. jaotamata kasun	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seis 31.12.2005	40 000	4 000	781 120	2 643 310	3 468 430
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi kandmine			2 643 310	-2 643 310	0
Majandusaasta kasum				6 001 434	6 001 434
Seis 31.12.2006	40 000	4 000	3 424 430	6 001 434	9 469 864

Lisa nr. 1

OSTJATELT LAEKUMATA ARVED

OÜ Baltest Consult nõuded ostjate vastu on inventeeritud seisuga 31.12.2006.a. ja nende laekumise tõenäosus on hinnatud. Nõudeid ostjate vastu kinnitati summas 30 874 krooni.

Lisa nr. 2

MUUD LÜHIAJALISED NÕUDED

Väljastatud laenud	
OÜ Oilman	1 050 000.
Lilli Vaher	54 500
Osutatud teenused	
Mark Orav	1 904
Kokku	1 106 404

Lisa nr 3

PÕHIVARA

Finantsinvesteeringud bilansilises maksumuses 16 258 902

OÜ Texor	2 724 667
OÜ NRC Invest	- 124 087
OÜ Kodugaas	3 734 072
OÜ Viljandi Naftabaas	373 492
OÜ Pinska Grupp	- 481 999
OÜ Baltneft	10 032 757

Materiaalne põhivara

	Kinnisvara	Masinad, seadmed	Lõpetamata ehitus	Kokku
Algmaksumus 31.12.2005	2 210 000	10 581 728		
Amortisatsioon	- 80 000	- 2 020 118		
Jääkmaksumus	2 130 000	8 561 610		10 691 610
Müük	1 310 523	5 182 032		6 492 555
Soetamine	5 001 604		217 322	2 318 926
Amortiseerimine	- 192 800	-1 751 272		- 1944 072
Algmaksumus 31.12.2006	5 864 831	5 399 696	217 322	11 481 849
Amortisatsioon	- 232 345	- 2 401 637		-2633982
Jääkmaksumus	5 632 486	2 998 059	217 322	8 847 867

Juhatuses liige

Altkirjastatud identifitseerimiseks
.....2007.a.
Lembar Kivistik

Lisa nr. 4

VÕLAKOHUSTUSED

Pangalaenu	lühiajaline osa	pikaajaline osa	intress
Hansapank	214 157	1 368 174	5,393
SEB-EÜP	193 392	1 418 534	
Liisingud			
Nordea Finance	961 905	366 115	

Lisa nr. 5

MAKSUD

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	56 707			288 072
Sotsiaalmaks		4000		990
Kinnipeetud tulumaks		2651		698
Töötuskindlustusmaks		110		46
Kogumispensionikindlustus makse		242		60
Ettevõtte tulumaks				19
Kokku	56 707	7 003	0	289885

Lisa nr.6

TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Osapooled loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seega on seotud osapoolteks: ema- ja tütarettevõtted, samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, juhatus ja nõukogu ning nendega seotud ettevõtted.

Tehingud 2006 aastal

Osapool	Ostutehingud	Müügitehingud	Laen
OÜ Baltneft			9 985 000
OÜ Texor	1 189 891	926 045	
OÜ Viljandi Naftabaas	53 790	155 239	475 000
Mark orav			6 700 000
OÜ Pinska Grupp	28 680		100 000
OÜ Kodugaas	381	555 684	2 050 000
OÜ NRC Invest			

Tehingute saldod seisuga 31.12.2006

	Võlg	Nõue
OÜ Baltneft	8 335 000	
OÜ Texor		384 137
OÜ Viljandi Naftabaas	360 623	5 687
Mark Orav	6 932 000	1 904
OÜ Pinska Grupp	8 212	100 000
OÜ Kodugaas		2 506 550
OÜ NRC Invest		983 919

Lisa nr 7

MÜÜGITULU

Müügitulu moodustas:

2005	2006
4 544 327	4 397 531

Eksport moodustas 0,4 % käibest, ülejäänud käive realiseeriti Eestis.

Juhatuses liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
"27" 07 2007.a.
Lembar Kivistik

2006. aasta kasumi jaotamise ettepanek

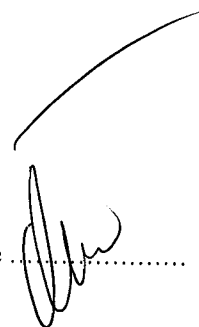
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 31.12.2006.a.	3 424 430
2006. aasta puhaskasum jätta jaotamata ja lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	6 001 434
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	9 425 864

Mark Orav
Juhataja



28.06.2007.a.

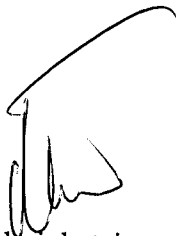
Juhatuse liige



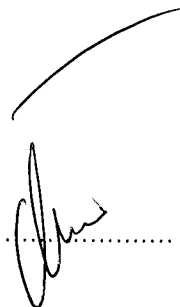
Juhatuse allkirjad 2006 a majandusaasta aruande:

OÜ Baltest Consult 2006.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
.....juuli 2007 otsusega.

Mark Orav
OÜ Baltest Consult juhataja



Juhatuse liige



SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS**OÜ Baltest Consult ainuosanikule**

27.07.2007.a.

Olen auditeerinud OÜ Baltest Consult (reg. kood 10810378) raamatupidamise aastaaruannet ja sellele lisatud bilanssi ja kasumiaruannet konsolideerimisgrupi kohta, mis sisaldab emaettevõtte bilanssi seisuga 31. jaanuar 2007 summas 30303809.- krooni, kasumiaruannet kasumiga 6001434.- krooni, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet negatiivse rahavooga 1310742.- krooni eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12 on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub 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

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. See eeskiri nõuab, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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 riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist. Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise 2006 aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Baltest Consult kui emaettevõtte finantsseisundit seisuga 31. jaanuar 2007.a. ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Konsolideeritud bilansi ja kasumiaruande kohta jätan arvamuse esitamata, kuna ma ei ole auditeerinud kõiki konsolideerimisgrupi tütaretevõtteid.

Lembar Kivistik

Vannutatud audiitor



OÜ Baltest Consult osanike nimekiri

osanimik	aadress	isiku kood	osa väärtus	osakaal
Kaisa Orav	Tallinna mnt 2a Viljandi	47412296013	1-osa 40 000.-	100 %

Juhatuses liige

