

AS Baltic Enterprises
Riia 110, Pärnu
2005
50186
lk. nr. 50186
[Signature]

AS Baltic Enterprises
Riia 110, Pärnu

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Riia 110 80042 Pärnu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10372270
Telefon:	372 44 75 720
Faks:	372 44 75 729
E-mail:	baltent@estpak.ee
Põhitegevusala:	Kala fileerimine, kala ost, hulgimüük
Audiitor:	Enn Pikker
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksud	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Materiaalne põhivara	16
Lisa 7 Kapitali- ja kasutusrent	16
Lisa 8 Laenukohustused.....	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Muud võlad	17
Lisa 11 Müügitulu.....	18
Lisa 12 Muud äritulud.....	18
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega.....	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	21



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS-i Baltic Enterprises peamiseks tegevusalaks on kala fileerimisteenuse osutamine ja vähemal määral kala kokkuost.

AS Baltic Enterprises annab tööd 19 töötajale.

AS-i Baltic Enterprises sidusettevõtteks on Weerstand Trading BV, kuid sidusettevõttel puudub kontroll AS Baltic Enterprises tegevuse üle.

Juriidiline aadress:	Riia 110 80042 Pärnu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10372270
Telefon:	372 44 75 720
Faks:	372 44 75 729
E-mail:	baltent@estpak.ee
Audiitor:	Enn Pikker



TEGEVUSARUANNE

AS Baltic Enterprises asutati aastal 1995. Ettevõtte põhitegevusaladeks on läbi aastate olnud kala kokkuost, müük ja alates novembrist 1999.a. ka kala fileerimine.

2005.a. oli ettevõtte põhitegevusalaks kala fileerimine ning fileerimisteenuse osutamine.

2005.majandusaasta oli ettevõttele vilets. Majandusaasta lõppes kahjumiga summas 226 776 krooni.

2005.a. ettevõtte käive vähenes 20,8% kala vähesuse tõttu.

2005.aastal ei tehtud suuri ümberkorraldusi ega ka investeeringuid. Firma omanikud on üldjoontes ettevõtte tulemustega rahul ja seepärast pole tehtud ettevõtte töös ka suuri muudatusi.

Üldised muudatused toimusid aga seoses liitumisega Euroopa Liiduga. Muutunud on tolliprotseduurid ja veterinaar-aruandlus. Ettevõtte suutis muudatustega kaasa minna ja on hetkel rahuldavas seisus ja suuri probleeme me praegu ette ei näe.

2006.aastal on firma sihid seatud edasiarenemisele, kuid me oleme väga seotud kogu Euroopa turuga ning meie arengut ei saa väga lihtsalt ette prognoosida. Tootmise laiendamine ja progress on võimalikud ainult tooraine olemasolul. Väga tähtis on tooraine kvaliteet ja hind. Sellest sõltub nii tootmisprotsess kui ka firma majandustulemused.

Oleme loonud kontakte erinevate välisriikide firmadega koostöö eesmärgil, kuid hetkel on vara prognoosida tulemusi.

Maaailma kalaturg küll suureneb 10% aastas, kuid Eesti võimalused selles ei ole suurenenud. Põhjuseks on olnud halvad ilmastikuolud ja väga vilets riigi poolne suhtumine, mille tõttu paljud Eesti kalandusettevõtted on pankrotis või sinna jõudmas. Seetõttu on ka meie ettevõttes väga ennatlik mingeid suuremaid plaane koostada. Loodetavasti sujub kõik rahulikult ja positiivselt ning 2006 aasta lõpeb kasumiga.

AS Baltic Enterprises juhatus koosneb ühest liikmest ning nõukogu neljast liikmest, 2005 aastal neile tasusid ei makstud.

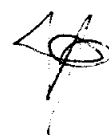
AS Baltic Enterprises töötajate arv oli aasta lõpul 17, nende palkade ja lisatasude summa oli 1 196 341 332 krooni, s.h. tegevjuhi tasude summa oli 122 247 krooni.

Olgert Margus



juhatuse esimees

10.02.2006



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 21 toodud AS-i Baltic Enterprises 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Baltic Enterprises on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatusesimees
(Olgert Margus)

Pärnus, 10. veebruar 2006



Olgert Margus, juhataja

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004 korrigeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 787	16 958
Nõuded ostjate vastu	3	1 175 811	1 130 017
Ettemaksed – tulevaste perioodide kulud	3	12 776	12 210
Ettemaksed tarnijatele	5	12 576	1 560
Varud	5	202 514	0
Käibevara kokku		1 405 464	1 160 745
Põhivara	6		
Hoone	6	2 586 433	2 586 433
Masinad ja seadmed	6,7	1 218 511	1 390 885
Muu materiaalne põhivara	6,7	558 779	558 779
Põhivara akumulieeritud kulum	6	-2 159 261	-2 106 681
Põhivara kokku		2 204 462	2 429 416
VARAD KOKKU		3 609 926	3 590 161
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7,8	61 638	5 942
Ettemaksed	9,14	869 768	869 768
Võlad tarnijatele	9	217 474	36 034
Maksuvõlad	4	88 642	99 576
Võlad töövõtjatele	9	109 324	99 000
Muud võlad	10	101 819	126 092
Lühiajalised kohustused kokku		1 448 665	1 236 412
Pikaajalised laenukohustused	7,8	41 838	7 550
Pikaajalised kohustused kokku		41 838	7 550
KOHUSTUSED KOKKU		1 490 503	1 243 962
Omakapital			
Aktsiakapital		2 350 000	2 350 000
Kohustuslik reservkapital		101 954	101 954
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		-105 755	-160 704
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		-226 776	54 949
OMAKAPITAL KOKKU		2 119 423	2 346 199
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 609 926	3 590 161



Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004 korrigeeritud
Müügitulu	11	2 502 494	3 161 624
Muud äritulud	12	1 098	227 341
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	375 643	174 606
Mitmesugused tegevuskulud	13	449 417	807 262
Tööjõu kulud			
Palgakulu		1 196 341	1 359 924
Sotsiaalmaks		410 700	453 490
Tööjõu kulud kokku		1 607 041	1 813 414
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	250 699	538 606
Muud ärikulud		43 997	0
Ärikasum(-kahjum)		-223 205	55 077
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-3 252	-124
Muud finantstulud ja -kulud		-319	-4
Finantstulud ja -kulud kokku		-3 571	-128
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-226 776	54 949
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-226 776	54 949

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004 korrigeeritud
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-223 205	55 077
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	250 699	538 606
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		42 899	-212 533
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-46 360	-614 729
Varude muutus	5	-213 530	5 911
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4,9,10	156 557	-36 595
Makstud intressid		-3 571	-128
Kokku rahavood äritegevusest		-36 511	-264 391
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6,7,8	-233 898	-187 267
Materiaalse põhivara müük	6,7,8	165 254	402 191
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-68 644	214 924
Rahavood finantseerimistegevusest			
Lühiajaliste võlgade muutus	8	55 696	5 942
Pikaajaliste võlgade muutus	8	34 288	7 550
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		89 984	13 492
Rahavood kokku		-15 171	-35 975
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	16 958	52 933
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-15 171	-35 975
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 787	16 958

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aksia-kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Saldo 2003.a aastaruandes	2350000	101954	-160704	2291250
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	54949	54949
Makstud dividendid	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaruandes	2350000	101954	-105755	2346199
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-226776	-226776
Saldo seisuga 31.12.2005	2350000	101954	-332531	2119423

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Baltic Enterprises 2005. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

2005.a jooksul on lisaks jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitlusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

D. 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

E. Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

F. Tütar- ja sidusettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

G. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-5% |
| • Tootmiseseadmed | 10-40% |
| • Muud masinad ja seadmed | 8-50% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 10-40% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

H. Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

I. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

J. 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

K. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

L. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Pangavaluutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

M. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

N. 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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	1709	15204
Pangakontod	78	1754
Raha kokku	1787	16958

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	1 175 811	1 130 017
Ettemaksed teenuste eest	12 776	12 210
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 188 587	1 142 227

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	30 531	0	28 778
Üksikisiku tulumaks	0	19 025	0	26 398
Sotsiaalmaks	0	35 562	0	40 225
Kohustuslik kogumispension	0	1 907	0	2 347
Töötuskindlustusmaks	0	1 617	0	1 828
Kokku	0	88 642	0	99 576

Lisa 5 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	202 514	0
Ettemaksed hankijatele	12 576	1 560
Varud kokku	215 090	1 560

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	2 586 433	1 512 366	787 281	4 886 080
Akumuleeritud kulum	833 553	492 075	590 039	1 915 667
Jääkmaksumus	1 752 880	1 020 291	197 242	2 970 413
2004. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul		135 763	51 504	187 267
Müük, mahakandmised		257 244	280 006	537 250
Amortisatsioonikulu	129 321	260 432	148 853	538 606
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	2 586 433	1 390 885	558 779	4 536 097
Akumuleeritud kulum	962 874	684 926	458 881	2 106 681
Jääkmaksumus	1 623 559	705 959	99 898	2 429 416
2005. a toimunud muutused				
Ostud		233 898		233 898
Müük		406 272		406 272
Amortisatsioonikulu	64 661	154 403	31 635	250 699
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	2 586 433	1 218 511	558 779	4 363 723
Akumuleeritud kulum	1 027 535	641 210	490 516	2 159 261
Jääkmaksumus	1 558 898	577 301	68 263	2 204 462

Lisa 7 Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja materiaalne seadmed	Muu põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	0	11 856	11 856
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	11 856	11 856
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	233 898	11 856	245 754
Akumuleeritud kulum	29 237	2 371	31 608
Jääkmaksumus	204 661	9 485	214 146

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 8.

Lisa 8 Laenukohustused

	Tagasi maksta				Tagasimakse tähtaeg	Intressi-määr
	Saldo	12 kuu	1-5	aasta s.h.jääkmaksum.		
	31.12.2005	jooksul	jooksul	15.09.2007		
Järelmaks	7 550	7 550	0	0	23.12.2006	16%
						Euro 6 kuu
Rendikohustused	173 892	54 088	41 838	77 966	15.09.2007	Euribor+2%
Kokku	181 442	61 638	41 838	77 966		

	Tagasi maksta				Tagasimakse tähtaeg	Intressi-määr
	Saldo	12 kuu	1-5	aasta		
	31.12.2004	jooksul	jooksul	üle 5 aasta		
Järelmaks	13 990	5 942	7 550	0	23.12.2006	16%

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	217 474	36 034
Võlad töövõtjatele	109 324	99 000
Maksuvõlad	88 642	99 576
Muud võlad (lisa 10)	101 819	126 092
Saadud ettemaksed	869 768	869 768
Võlad ja ettemaksed kokku	1 387 027	1 230 470

Lisa 10 Muud võlad

	Saldo	Tagasimakse
	31.12.2005	tähtaeg
Muud viitvõlad	36 405	-
Puhkusereserv	65 414	-
Kokku	101 819	

	Saldo	Tagasimakse
	31.12.2004	tähtaeg
Muud viitvõlad	33 165	-
Puhkusereserv	92 927	-
Kokku	126 092	

Kõik võlad on Eesti kroonides.

Lisa 11 Müügitulu

AS Baltic Enterprises müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	2 502 494	3 161 624

AS Baltic Enterprises müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Kala	384 829	174 621
Teenused	2 117 665	2 987 003
Kokku	2 502 494	3 161 624

Lisa 12 Muud äritulud

	2005	2004
Tulu põhivara müügist	1 098	212 533
Muud äritulud	0	14 808
Muud äritulud kokku	1 098	227 341

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja mitmesugused tegevuskulud

	2005	2004
Sõidukite kulud	26 949	64 878
Kaubad müügiks	375 643	174 606
Töötajatega seotud kulud	153 431	152 937
Elekter,küte, keemia	66 312	335 822
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	48 531	160 638
Maksud, riigilõivud	7673	15854
Muud teenused	146 521	77 133
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	825 060	981 868

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

AS Baltic Enterprises aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. sidusettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS Baltic Enterprises on 2005. a ostnud kaupu järgmistest seotud osapooltelt:

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	202 514	0	0	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Sidusettevõtted	202 514	0
Lühiajalised kohustused kokku	202 514	0
Sidusettevõtted	869 768	869 768
Saadud ettemaksed kokku	869 768	869 768

EP Audit OÜ

Audiitori järeldusotsus aktsiaseltsi Baltic Enterprises aktsionäridele

Olen kontrollinud AS Baltic Enterprises 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaruanne, mis näitab 2005 aasta finantstulemuseks 226.776 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a. 3.609.926 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi Baltic Enterprises majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinnas, 13.03.2006

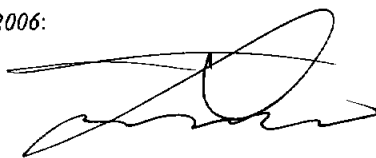
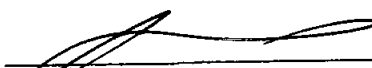
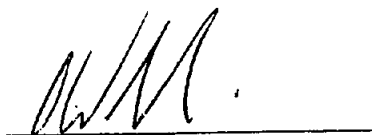
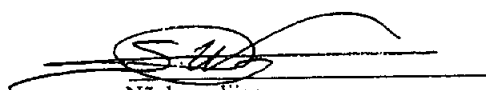


Enn Pikker
vannutatud audiitor
kutsetunnistus nr. 153

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

AS Baltic Enterprises 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 15. märtsi 2006

otsusega, allkirjastamine 16. märtsil 2006:


Juhatuse esimees
(Olger Margus)
Nõukogu esimees
(Indrek Laar)
Nõukogu liige
(Uve Seero)
Nõukogu liige
(Okke Weerstand)
Nõukogu liige
(Simon Weerstand)

AS Baltic Enterprises AKTSIONÄRIDE üldkoosoleku protokoll.

Pärnus

15.märts 2006.a.

AS-l Baltic Enterprises on neli aktsionäri ja neile kõigile on teatatud koosoleku toimumise aeg ja koht.

Koosolekust võtsid osa:

1. Uve Seero , eluk. Pirni 21,Pärnu,
2. Olgert Margus , eluk. Remmelga 3,Pärnu,
3. Indrek Laar , eluk. Urumarja, Tori v., Pärnu mk.,
4. Weerstand BV, asukoht Klifweg 14, Urk, Holland, Juhatuse liikmete Ake Weerstand ja Simon Weerstand isikus

Istungi juhatajaks valiti Olgert Margus ja protokollijaks Uve Seero.

Koosoleku päevakord:

1. 2005.a. majandusaasta aruande kinnitamine.

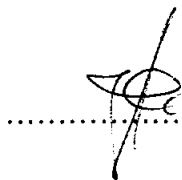
Koosolek otsustas:

1. Kinnitada juhatuse poolt koostatud 2005.a. majandusaasta aruanne.

Otsused võeti vastu ühehäälselt.

Pärnus, 15.märtsil 2006.aastal.

Koosolekut juhatas:



..... Olgert Margus

Protokollis:



..... Uve Seero