

57070
Raidi Lymiste

AS Baltic Enterprises
Riia 110, Pärnu

2006. 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:	01.01.2006-31.12.2006
Lisatud dokumendid:	Audiitori järeldusotsus Kasumi jaotamise ettepanek



Sisukord

ETTEVÖTTE 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 2006. a majandusaasta aruandele	21
Kasumi jaotamise ettepanek	23

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

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

AS Baltic Enterprises annab tööd 17 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.

2006.a. oli ettevõtte põhitegevusalaks kala fileerimine ning fileerimisteenuse osutamine.

2006.majandusaasta oli ettevõttele üle pika aja edukas.

Majandusaasta lõppes kasumiga summas 41 790 krooni.

2006.a. oli ettevõtte müügitulu 4 473 406 krooni.

2006.aastal ei tehtud suuri ümberkorraldusi ega ka investeeringuid.

Firma omanikud on üldjoontes ettevõtte tulemustega rahul ja seepärast pole tehtud ettevõtte töös ka suuri muudatusi.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:

	2006	2005
Müügitulu	4 473 406	2 502 494
Müügitulu kasv (%)	78,8	-
Puhaskasum	41 790	-226 776
Puhasrentaabilus (%)	0,93	-9,06
Lühiajaliste koustuste kattekordaja	1,13	0,97
ROA (%)	1,15	-6,28
ROE (%)	1,93	-10,7

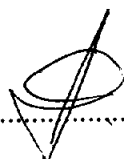
2007.aastal on firma sihid seatud edasiarenemisele, kuid me oleme väga seotud kogu Euroopa turuga ning meie arengut ei saa väga lihtsalt ette prognoosida.

Tootmise laiendamine ja progress on võimalikud ainult tooraine olemasolul. Väga tähtis on tooraine kvaliteet ja hind. Sellest sõltub nii tootmisprotsess kui ka firma majandustulemused

AS Baltic Enterprises juhatus koosneb ühest liikmest ning nõukogu neljast liikmest, 2006 aastal neile tasusid ei makstud.

AS Baltic Enterprises töötajate arv oli aasta lõpul 17, nende palkade ja lisatasude summa oli 1 309 827 krooni, s.h. tegevjuhi tasude summa oli 122 247 krooni

Olgert Margus, juhataja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 21 toodud AS-i Baltic Enterprises 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

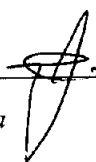
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Baltic Enterprises on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhataja
(Olgert Margus)



Pärnus, 10. veebruar 2007

Olgert Margus, juhataja



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	43 370	1 787
Nõuded	3	1 397 662	1 175 811
Ettemaksed – tulevaste perioodide kulud	3	11 385	12 776
Ettemaksed tarnijatele	5	1 560	12 576
Varud	5	202 514	202 514
Käibevara kokku		1 656 491	1 405 464
Põhivara	6		
Hoone	6	2 586 433	2 586 433
Masinad ja seadmed	6,7	1 218 511	1 218 511
Muu materiaalne põhivara	6,7	622 872	558 779
Põhivara akumulieeritud kulum	6	-2 453 548	-2 159 261
Põhivara kokku		1 974 268	2 204 462
VARAD KOKKU		3 630 759	3 609 926
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7,8	41 838	61 638
Ettemaksed	9,14	869 768	869 768
Võlad tarnijatele	9	224 056	217 474
Maksuvõlad	4	113 839	88 642
Võlad töövõtjatele	9	116 174	109 324
Muud võlad	10	103 871	101 819
Lühiajalised kohustused kokku		1 469 546	1 448 665
Pikaajalised laenukohustused	7,8	0	41 838
Pikaajalised kohustused kokku		0	41 838
KOHUSTUSED KOKKU		1 469 546	1 490 503
Omakapital			
Aktiivkapital		2 350 000	2 350 000
Kohustuslik reservkapital		101 954	101 954
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-332 531	-105 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)		41 790	-226 776
OMAKAPITAL KOKKU		2 161 213	2 119 423
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 630 759	3 609 926

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Auditor Enn Pikker
 Allkiri/Signature.....
 Kuupäev/Date..... 22.03.07

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	11	4 473 406	2 502 494
Muud äritulud	12	0	1 098
 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	2 243 911	375 643
Mitmesugused tegevuskulud	13	129 399	449 417
Tööjõu kulud			
Palgakulu		1 309 598	1 196 341
Sotsiaalmaks		437 256	410 700
Tööjõu kulud kokku		1 746 854	1 607 041
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	294 287	250 699
Muud ärikulud		9 664	43 997
 Ärikasum(-kahjum)		49 291	-223 205
 Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-7 500	-3 252
Muud finantstulud ja -kulud		-1	-319
Finantstulud ja -kulud kokku		-7 501	-3 571
 Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		41 790	-226 776
 Tulumaks		0	0
 Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		41 790	-226 776

Allkirjastatud identifiitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Audiitor Enn Pikker 
 Allkiri/Signature.....
 Kuupäev/Date..... 23.03.07

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		49 291	-223 205
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	294 287	250 699
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		0	42 899
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-220 460	-46 360
Varude muutus	5	11 017	-213 530
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4,9,10	40 680	156 557
Makstud intressid		-7 501	-3 571
Kokku rahavood äritegevusest		167 314	-36 511
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6,7,8	-64 093	-233 898
Materiaalse põhivara müük	6,7,8	0	165 254
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-64 093	-68 644
Rahavood finantseerimistegevusest			
Lühiajaliste võlgade muutus	8	-19 800	55 696
Pikaajaliste võlgade muutus	8	-41 838	34 288
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-61 638	89 984
Rahavood kokku		41 583	-15 171
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 787	16 958
Raha ja raha ekvivalentide muutus		41 583	-15 171
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	43 370	1 787

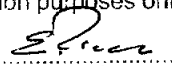
Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Audiitor Enn Pikker
 Allkiri/Signature.....
 Kuupäev/Date..... 23.03.07

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aksia-kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo 2004.a aastaruandes	2 350 000	101 954	-105 755	2 346 199
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-226 776	-226 776
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a aastaruandes	2 350 000	101 954	-332 531	2 119 423
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	41 790	41 790
Saldo seisuga 31.12.2006	2 350 000	101 954	-290 741	2 161 213

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Audiitor Enn Pikker
 Allkiri/Signature.....
 Kuupäev/Date.....


 23.03.07

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Baltic Enterprises 2006. 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

2006.a. majandusaasta aastaaruandes arvestuspõhimõtetes muudatusi ei esinenud.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

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 laekuvas 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.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Audiitor Enn Pikker
Allkiri/Signature.....
Kuupäev/Date..... 23.03.07

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 sidusettevõttjad

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.]*

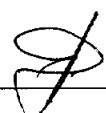
Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses,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

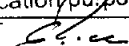
Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise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


Olgert Margus, juhataja

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Auditor Enn Pikker 
Altkiri/Signature.....
Kuupäev/Date..... 23.03.07

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-5% |
| • Tootmiseadmed | 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.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Audiitor Enn Pikker
Altkiri/Signature.....
Kuupäev/Date..... 23.03.07

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele 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 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) 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.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Audiitor Enn Pikker
Altkiri/Signature.....
Kuupäev/Date..... 23.03.07

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 õiglates väärtuses, 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.



Olgert Margus, juhataja

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Audiitor Enn Pikker
Allkiri/Signature.....
Kuupäev/Date..... 23.03.07

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	40 666	1 709
Pangakontod	2 704	78
Raha kokku	43 370	1 787

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	1 394 462	1 175 811
Ettemaksed teenuste eest	11 385	12 776
Antud lühiajaline laen	3 200	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 409 047	1 188 587

Lisa 4 Maksud**Maksuliik**

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	53 588	0	30 531
Üksikisiku tulumaks	0	20 402	0	19 025
Sotsiaalmaks	0	36 778	0	35 562
Kohustuslik kogumispension	0	2 069	0	1 907
Töötuskindlustusmaks	0	1 002	0	1 617
Kokku	0	113 839	0	88 642

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	202 514	202 514
Ettemaksed hankijatele	1 560	12 576
Varud kokku	204 074	215 090

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Audiitor Enn Pikker
 Allkiri/Signature.....
 Kuupäev/Date..... 23.03.07

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
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 ja parendused perioodi jooksul		233 898		233 898
Müük, mahakandmised		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
2006. a toimunud muutused				
Ostud			64 093	64 093
Amortisatsioonikulu	64 656	195 055	34 576	294 287
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	2 586 433	1 218 511	622 872	4 427 816
Akumuleeritud kulum	1 092 191	836 265	525 092	2 453 548
Jääkmaksumus	1 494 242	382 246	97 780	1 974 268

Lisa 7 Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
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
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	233 898	11 856	245 754
Akumuleeritud kulum	146 189	4 747	150 936
Jääkmaksumus	87 709	7 109	94 818

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 8.

Olgert Margus, juhataja

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Audiitor Enn Pikker
Allkiri/Signature.....
Kuupäev/Date..... 23.03.07

Lisa 8 Laenukohustused

	<i>Tagasi maksta</i>			<i>Tagasimakse tähtaeg</i>	<i>Intressi-määr</i>
	<i>2006.a.</i>	<i>2007.a.</i>	<i>s.h.jääkmaksum. 15.09.2007</i>		
Järelmaks	7 550	0	0	23.12.2006	16% Euro 6 kuu
Rendikohustused	54 088	41 838	77 966	15.09.2007	Euribor+2%
Kokku	61 638	41 838	77 966		

	<i>Tagasi maksta</i>				<i>Tagasimakse tähtaeg</i>	<i>Intressi-määr</i>
	<i>Saldo 31.12.2004</i>	<i>2005.a.</i>	<i>2006.a.</i>	<i>Saldo 31.12.2006</i>		
Järelmaks	13 990	5 942	7 550	0	23.12.2006	16%

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

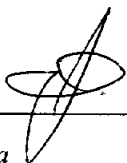
	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Võlad tarnijatele	224 056	217 474
Võlad töövõtjatele	116 174	109 324
Maksuvõlad	113 839	88 642
Muud võlad (lisa 10)	103 871	101 819
Saadud ettemaksed	869 768	869 768
Võlad ja ettemaksed kokku	1 427 708	1 387 027

Lisa 10 Muud võlad

	<u>Saldo 31.12.2005</u>
Muud viitvõlad	36 405
Puhkusereserv	65 414
Kokku	101 819

	<u>Saldo 31.12.2006</u>
Muud viitvõlad	38 686
Puhkusereserv	65 185
Kokku	103 871

Kõik võlad on Eesti kroonides.



Altkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Audiitor Enn Pikker
 Allkiri/Signature.....
 Kuupäev/Date..... 23.03.07

Lisa 11 Müügitulu

AS Baltic Enterprises müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	4 473 406	2 502 494

AS Baltic Enterprises müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Kala	2 313 779	384 829
Teenused	2 159 627	2 117 665
Kokku	4 473 406	2 502 494

Lisa 12 Muud äritulud

	2006	2005
Tulu põhivara müügist	0	1 098
Muud äritulud kokku	0	1 098

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Sõidukite kulud	0	26 949
Kaubad müügiks	2 243 911	375 643
Töötajatega seotud kulud	90 548	153 431
Elekter,küte, keemia	0	66 312
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	0	48 531
Maksud, riigilõivud	7 373	7 673
Muud teenused	41 143	146 521
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	2 382 975	825 060

Olgert Margus, juhataja

Altkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Audiitor Enn Pikker
 Allkiri/Signature.....
 Kuupäev/Date..... 23.03.07

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 2006. a ostnud kaupu järgmistest seotud osapooltelt:

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	0	0	202 514	0
Logi-F AS	0	4 473 406	0	2 502 494
Kokku	0	4 473 406	202 514	2 502 494

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtted	202 514	202 514
Lühiajalised kohustused kokku	202 514	202 514

Sidusettevõtted	869 768	869 768
Saadud ettemaksed kokku	869 768	869 768

	31.12.2006	31.12.2005
Logi-F AS	1 394 462	1 175 811
Lühiajalised nõuded kokku	1 394 462	1 175 811

Altkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Audiitor Enn Pikker
 Allkiri/Signature.....
 Kuupäev/Date..... 23.03.07

Audiitori järeldusotsus
aktsiaseltsi Baltic Enterprises aktsionäridele

Olen kontrollinud AS Baltic Enterprises 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud 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. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 19, on minu poolt identifitseeritud.

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. 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 aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaseltsi Baltic Enterprises finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid ning on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Pärnus, 23.03.2007

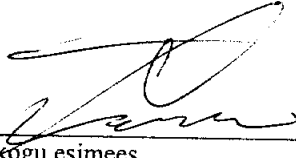


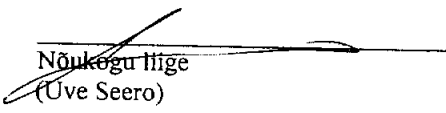
Enn Pikker
vannutatud audiitor
kutsetunnistus nr. 153

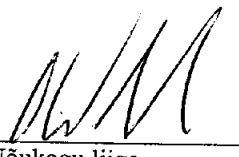
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandel

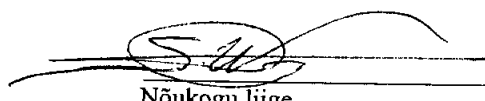
AS Baltic Enterprises 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 25. märtsi 2007 otsusega, allkirjastamine 26. märtsil 2007:



Juhatuse esimees
(Olger Margus)

Nõukogu esimees
(Indrek Laar)

Nõukogu liige
(Uve Seero)

Nõukogu liige
(Okke Weerstand)

Nõukogu liige
(Simon Weerstand)

Olger Margus, juhataja

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Baltic Enterprises juhataja teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006.aasta puhaskasum summas 41 790.13 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum

41 790.13

Olgert Margus, juhataja


.....

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

1. Weerstand Trading BV, Foksdiep 1, Urk, Holland, 39062374, 11750 aktsiat a 100 krooni
2. Olger Margus, 36707054235, Remmelga 3, Pärnu, 3916 aktsiat a 100 krooni
3. Uve Seero, 36210194212, Pimi 21, Pärnu, 3917 aktsiat a 100 krooni
4. Indrek Laar, 36704014214, Urumarja, Tori vald, Pärnumaa, 3917 aktsiat a 100 krooni

AS Baltic Enterprises AKTSIONÄRIDE üldkoosoleku protokoll.

Pärnus

26.märtsil 2007.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. Pärnu 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. 2006.a. majandusaasta aruande kinnitamine.

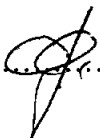
Koosolek otsustas:

1. Kinnitada juhatuse poolt koostatud 2006.a. majandusaasta aruanne.
2. Kanda 2006.a. kasum summas 41790 krooni eelmiste perioodide kahjumi katteks.

Otsused võeti vastu ühehäälselt.

Pärnus, 26.märtsil 2007.aastal.

Koosolekut juhatas:

.......... Olgert Margus

Protokollis:

.......... Uve Seero