

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Balti Merekaatrite AS

registrikood: 10358926

tänavatalu nimi, maja ja korteri number: Pärnu mnt 232

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthumber: 11622

maakond: Harju maakond

telefon: +3726710075

faks: +3726710099

e-posti aadress: bmk@paadid.ee

veebilehe aadress: www.paadid.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Saadud ettemaksed	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Aktsiakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

2009.aastal jätkas Balti Merekaatrite AS aktiivset tegevust väikelaevade ja meremootorite ning nende varuosade ja lisaseadmete müügil ja hooldusel. Kuna aasta 2009 tõi kaasa ülemaailmse majanduslanguse ei jätanud see puudutamata ka Balti Merekaatrite AS tegevusvaldkonda. Lisaks oli aruandeaastal märgatav üldine nõudluse vähenemine nii hoolduse kui varustuse osas.

Ettevõtte kahjumlikkuse vähendamiseks tuli vähendada püsikulusid ning ettevõtte struktureeriti ümber. Lõpetati rendileping Pirita jahisadamas ning koondada tuli ka mitmeid töötajaid, kelle liikumise tulemusel võivad tulevikus vahetuda ettevõtte esindatavad kaubamärgid. Aruandeaastal asus tööle uus juhataja, kelle ülesandeks on varasemalt reaalse Eesti ja üleüldise maailmamajanduse olukorraga mitteametamise tulemusena ebaproportsionaalseks kasvatatud laovarudest ja paatidest vabanemine, millega kaasnevad allahindlused, müügikulud ja võetud finantskohustused tekitavad ettevõttele kahjumit. 2010. aastal jätkatakse kaatrite, nende mootorite ja varustuse müüki ja hooldust. Kuna majanduses on jätkuvalt ebakindlad ajad ei prognoosita lähitulevikus ettevõtte majandustegevuse kasvu.

Olulisi investeeringuid aruandeaasta jooksul ega lähitulevikus ei ole planeeritud. Samuti ei ole teada aruandeaastal ja järgmistel aastal olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid.

Raamatupidamiskohustuslane on aruandeaastal arvestanud nõukogu ja juhatuse liikmetele kokku tasu 454 911 krooni. Muid olulisi soodustusi tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele pole tehtud. Samuti puuduvad nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajate tasu üldsumma majandusaastal on 1 893 045 krooni ja keskmine töötajate arv majandusaastal on 6 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodile ei ole toimunud muid olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaasta tulemusi.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal ning sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	33 990	52 440
Müügitulu kasv %	-35	-60
Puhaskasum (tuh kr)	-4 752	-2 612
Kasumi/kahjumi kasv %	82	-164
Puhasrentaablus %	-14	-5
Maksevõime kordaja (kordades)	0,5	1,2
Võlakordaja (kordades)	0,9	0,8
Varade käibesagedus (kordades)	1,0	1,1
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	-14,4	-5,7
ROE (%)	-145,0	-32,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordaja) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused kokku / bilansimaht

Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 18 toodud Balti Merekaatrite AS 2009. 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. Balti Merekaatrite AS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	275 610	54 625	2
Nõuded ja ettemaksed	289 221	827 854	3,4,5
Varud	13 643 683	42 881 875	6
Kokku käibevara	14 208 514	43 764 354	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 812 630	1 856 305	7
Kokku põhivara	18 812 630	1 856 305	
Kokku varad	33 021 144	45 620 659	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 435 154	25 225 563	8
Võlad ja ettemaksed	15 309 537	12 366 412	9,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	29 744 691	37 591 975	
Kokku kohustused	29 744 691	37 591 975	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	14
Kohustuslik reservkapital	80 000	80 000	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 548 684	10 160 463	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 752 231	-2 611 779	
Kokku omakapital	3 276 453	8 028 684	
Kokku kohustused ja omakapital	33 021 144	45 620 659	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	33 989 959	52 439 818	15
Muud äritulud	373 110	219 863	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 441 887	-43 684 010	17
Mitmesugused tegevuskulud	-900 438	-4 363 223	18
Tööjõukulud	-1 893 045	-4 434 668	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 812 971	-484 455	7
Muud ärikulud	-203 409	-1 235 325	20
Ärikasum (-kahjum)	-3 888 681	-1 542 000	
Finantstulud ja -kulud	-863 550	-1 069 779	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 752 231	-2 611 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 752 231	-2 611 779	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 888 681	-1 542 000	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 812 971	484 455	7
Kokku korrigeerimised	1 812 971	484 455	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	649 709	287 777	3,4,5
Varude muutus	29 127 116	-20 503 332	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 943 125	9 685 727	9,10,11,12
Makstud intressid	-874 508	-1 111 936	21
Kokku rahavood äritegevusest	29 769 732	-12 699 309	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 000 000	-1 784 009	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 230 704	0	7
Laekunud intressid	10 958	42 157	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 758 338	-1 741 852	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 784 584	18 088 759	8
Saadud laenude tagasimaksed	-24 574 993	-3 856 326	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 790 409	14 232 433	
Kokku rahavood	220 985	-208 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 625	263 353	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	220 985	-208 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	275 610	54 625	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	80 000	10 160 463	10 640 463
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 611 779	-2 611 779
31.12.2008	400 000	80 000	7 548 684	8 028 684
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-4 752 231	-4 752 231
31.12.2009	400 000	80 000	2 796 453	3 276 453

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Merekaatrite AS 2009. 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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

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.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse FIFO meetodit. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 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 akumuleeritud 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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8-15%
- Muud masinad ja seadmed 15-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

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 "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

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.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja

makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Balti Merekaatrite AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	728	5 110
Arvelduskontod	274 882	49 515
Kokku raha	275 610	54 625

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	16 591	388 737
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	31 641
Muud nõuded	272 630	407 476
Kokku Nõuded ja ettemaksed	289 221	827 854

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	16 591	388 737
Kokku nõuded ostjate vastu	16 591	388 737

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 063	110	
Käibemaks		15 723	31 144	
Üksikisiku tulumaks		19 810		42 284
Sotsiaalmaks		23 979		78 889
Kohustuslik kogumispension		0		4 014
Töötuskindlustusmaksed		4 254		2 038
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			387	
Ettemaksukonto jääk	0			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	64 829	31 641	127 225

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	5 112 577	7 984 195
Müügiks ostetud kaubad	7 974 565	34 230 063
Ettemaksed varude eest	556 541	667 617
Kokku varud	13 643 683	42 881 875

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	562 168	714 550	1 276 718
Akumuleeritud kulum	-371 446	-348 521	-719 967
Jääkmaksumus	190 722	366 029	556 751
Ostud ja parendused	1 737 465	46 544	1 784 009
Muud ostud ja parendused	1 737 465	46 544	1 784 009
Amortisatsioonikulu	-368 923	-115 532	-484 455
31.12.2008			
Soetusmaksumus	2 117 179	641 975	2 759 154
Akumuleeritud kulum	-557 915	-344 934	-902 849
Jääkmaksumus	1 559 264	297 041	1 856 305
Ostud ja parendused	20 000 000	0	20 000 000
Muud ostud ja parendused	20 000 000	0	20 000 000
Amortisatsioonikulu	-1 705 310	-107 661	-1 812 971
Müügid	-1 230 704	0	-1 230 704
31.12.2009			
Soetusmaksumus	20 379 714	641 975	21 021 689
Akumuleeritud kulum	-1 756 464	-452 595	-2 209 059
Jääkmaksumus	18 623 250	189 380	18 812 630

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	650 570	650 570		
Lühiajalised laenud kokku	650 570	650 570		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0
Muud laenukohustused				
Nordea Finance Eesti AS	13 784 584	13 784 584		
Muud laenukohustused kokku	13 784 584	13 784 584		
Laenukohustused kokku	14 435 154	14 435 154		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	850 570	850 570		
Lühiajalised laenud kokku	850 570	850 570		
Kapitalirendikohustused kokku			0	0
Muud laenukohustused				
Laofinantseering Swedbank Eesti AS	7 136 803	7 136 803		
Laen SEB Pank AS	17 238 190	17 238 190		
Muud laenukohustused kokku	24 374 993	24 374 993		
Laenukohustused kokku	25 225 563	25 225 563		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	13 175 321	9 662 508
Võlad töövõtjatele	139 358	293 675
Maksuvõlad	64 829	127 225
Muud võlad	1 482 387	1 704 165
Saadud ettemaksed	447 642	578 839
Kokku võlad ja ettemaksed	15 309 537	12 366 412

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	13 175 321	9 662 508
Kokku võlad tarnijatele	13 175 321	9 662 508

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	139 358	293 675
Kokku võlad töövõtjatele	139 358	293 675

Lisa 12 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Saadud ettemaksed	447 642	578 839
Kokku saadud ettemaksed	447 642	578 839

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 2 796 453 (31. detsember 2008: 7 548 684) krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 209 198 krooni (31. detsembril 2008: 5 963 460 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 587 225 krooni (31. detsembril 2008: 1 585 224 krooni).

Lisa 14 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	4 000	4 000

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 802 085	51 786 102
Soome	1 560 452	244 058
Muud Euroopa Liidu riigid	186 971	393 793
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	33 549 508	52 423 953
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	440 451	15 865
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	440 451	15 865
Kokku müügitulu	33 989 959	52 439 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Muude mootorsõidukite müük	25 011 949	32 583 990
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	6 230 310	16 391 959
Laevade ja paatide remont ja hooldus	949 260	2 640 871
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	1 798 440	822 998
Kokku müügitulu	33 989 959	52 439 818

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	373 110	219 863
Kokku muud äritulud	373 110	219 863

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	3 270 225	6 145 381
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 020 208	33 281 361
Alltöövõtutööd	444 542	302 750
Transpordikulud	81 715	1 018 147
Muud	2 625 197	2 936 371
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 441 887	43 684 010

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	376 288	1 603 101
Energia	144 856	322 332
Elektrienergia	29 173	10 925
Soojusenergia	115 683	311 407
Mitmesugused bürookulud	65 964	475 472
Lähetuskulud	142 509	416 644
Riiklikud ja kohalikud maksud	25 845	13 797
Muud	144 976	1 531 877
Kokku mitmesugused tegevuskulud	900 438	4 363 223

Lisa 19 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 418 649	3 327 050
Sotsiaalmaksud	474 396	1 107 618
Kokku tööjõukulud	1 893 045	4 434 668
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	9

Lisa 20 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	125 954	1 051 645
Muud	77 455	183 680
Kokku muud ärikulud	203 409	1 235 325

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	10 958	42 157
Intressikulud	-874 508	-1 111 936
Intressikulu laenuidelt	-874 508	0
Intressikulu kapitalirendilt	0	-1 111 936
Kokku finantstulud ja -kulud	-863 550	-1 069 779

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	IEG AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		388 630		653 640
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	120 000	958 307	309 056	859 048
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		783 051		990 765
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 630			5 827 923

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja				388 645
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 217	100 000	22 546	448 629
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	459 359	103 544	416 455	1 147 557

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	494 911	1 628 595

Aruande digitaalallkirjad

Balti Merekaatrite AS (registrikood: 10358926) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERLI SAARELEHT	Juhatuse liige	07.06.2010
OLLE UUSSAAR	Juhatuse liige	07.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balti Merekaatrite AS aktsionäridele üldkoosolekule.

Oleme auditeerinud Balti Merekaatrite AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna 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.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Balti Merekaatrite AS finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 21.05.2010

Tawest Audiitorteenused OÜ
Endla 4 Tallinn
(tegevusluba nr. 119)

/allkirjastatud digitaalselt/
Rein Volt
Vandeaudiitor

Audiitorite digitaalallkirjad

Balti Merekaatrite AS (registrikood: 10358926) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	07.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 548 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 752 231
Kokku	2 796 453
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 796 453
Kokku	2 796 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	25011949	73.59%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	6230310	18.33%	Ei
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	1798440	5.29%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	949260	2.79%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6710075
Faks	+372 6710099
E-posti aadress	gerli.saareleht@ieg.ee
E-posti aadress	bmk@paadid.ee