

10. 08. 2009

19 k. 106887
...OÜ Baltest Consult...

2008 majandusaasta aruanne

2008. a. majandusaasta aruanne

Majandusaastaalgus	01. 01.2008.a.
Majandusaasta lõpp	31. 12.2008.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

Majandusaasta aruandele on lisatud:

kasumi jaotamise ettepanek
osanike nimekiri
tegevusalade loetelu
audiitori järeldusotsus

SISUKORD

1. Juhatuse kinnitus	lk	3
2. Tegevusaruanne	lk	4
3. Konsolideeritud bilanss	lk	5
4. Konsolideeritud kasumiaruanne	lk	6
5. Konsolideeritud rahavood	lk	7
6. Konsolideeritud omakapital	lk	8
7. Ostjatelt laekumata arved lisa 1	lk	9
8. Muud lühiajalised nõuded lisa 2	lk	9
9. Varud lisa 3	lk	9
10. Põhivara lisa 4	lk	10
11. Võlakohustused lisa 5	lk	10
12. Maksud lisa 6	lk	11
13. Müügitulu lisa 7	lk	11
14. Emaettevõtte bilanss	lk	12
15. Emaettevõtte kasumiaruanne	lk	13
16. Emaettevõtte rahavood	lk	14
17. Kasumi jaotamise ettepanek	lk	15
18. Majandusaasta aruande allkirjad	lk	16
19. Osanike nimekiri	lk	17
20. Tegevusalade loetelu	lk	18
21. Audiitori järeldusotsus	lk	19

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

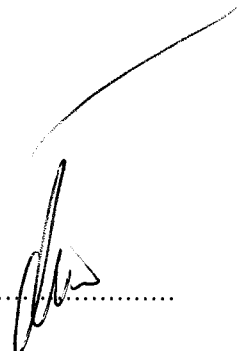
Juhatus kinnitab OÜ Baltest Consult 2008. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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 ettevõte

2008. a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Baltest Consult juhatus 29.juuli 2009. a. Viljandis.

Mark Orav
juhataja



2008. a. tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusaladeks aruandeaastal kui ka eelmistel aastatel oli kinnisvara- ja finantsinvesteeringute haldamine.

OÜ Baltest Consult müügitulu 2008 aastal oli 570 tuh krooni Tegevuskulud kahanesid 144 tuh krooni võrra. Samas hallatavate investeeringute maht küünib 21 miljoni kroonini.

Peamised finantssuhtarvud

	2008	2007
Müügitulu	569 792	1 623 870
Puhaskasum	1 405 762	6 750 019
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,67	0,3
ROA	3,5 %	15 %
ROE	8 %	40 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

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

Täiendavate finantsinvesteeringute teostamiseks kaasati täiendavalt võõrkapitali laenu näol. Finantsinvesteeringutest lõpetati osalus OÜ NRC Invest.

Ettevõttes töötas töölepingu alusel üks töötaja, kellele maksti palka 64 622 krooni. Juhatuse liikmele juhatuse liikmeks oleku eest tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Ettevõtte on jätkusuutlik.

RAAMATUPIDAMISBILANSS

		Konsolideeritud	Konsolideeritud
	Lisa	31,12,2008	31,12,2007
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		5 924 541	1 838 960
Nõuded ostjate vastu	1	7 390 581	10 953 156
Tulevaste per. ettemakstud kulud		17 288	18 708 174
Maksude ettemaksed	6	350 140	9 164 921
Muud lühiajalised nõuded	2	4 698 888	97 821
Varud	3	8 380 398	41 630 409
Ettemaksed hankijatele			1 170 818
Käibevara kokku		26 761 836	83 564 259
Põhivara			
Finantsinvesteeringud			
Pikaajalised nõuded	4	697 735	1 052 583
Materiaalne põhivara			
Kinnisvarainvestering		5 617 565	5 804 063
Maa ja ehitised		2 918 138	2 413 787
Masinad ja seadmed		7 880 777	11 742 206
Muu inventar		2 813 798	1 296 080
Lõpetamata ehitus		2 116 061	1 109 217
Kokku materiaalne põhivara	4	21 346 339	22 365 353
Immateriaalne põhivara		363 710	439 927
Põhivara kokku	4	22 407 784	23 857 863
AKTIVA KOKKU		49 169 620	107 422 122
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajaline pangalaen	5	9 419 372	67 780 336
Lühiajaline liisingukohustus	5	173 334	1 049 302
Muud laenud	5	2 900 000	700 000
Tarnijatele tasumata arved		1 752 886	6 071 302
Maksuvõlad	6	2 762 581	1 073 272
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		465 241	387 364
Muud	5	2 449 570	1 752 053
Lühiajalised kohustused kokku		19 922 984	78 813 629
Pikaajalised kohustused			
Pikaajaline pangalaen		3 458 861	4 627 112
Pikaajaline liisingukohustus		659 131	711 498
Pikaajaline laen muud		7 153 000	6 700 000
Kokku pikaajalised võlakohustused	5	11 270 992	12 038 610
Kohustused kokku		31 193 976	90 852 239
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		390 000	390 000
Kohustuslik reservkapital		39 000	39 000
Eelmiste perioodid jaotamata kasum		16 140 882	9 425 864
Aruandeaasta kasum		1 405 762	6 750 019
Omakapital kokku		17 975 644	16 604 883
PASSIVA KOKKU		49 169 620	107 457 122

KASUMIARUANNE SKEEM 1

	Lisa	Konsolideeritud 31,12,2008	Konsolideeritud 31,12,2007
ÄRITULUD			
Müügitulu	7	211 058 847	146 503 541
Muud äritulud		990 488	4 596 285
Kokku äritulud		212 049 335	151 099 826
ÄRIKULUD			
Kaubad,materjal ja teenused		154 947 427	122 021 597
Mitmesugused tegevuskulud		29 819 347	7 995 408
Tööjõukulud		6 321 036	8 962 052
Põhivara kulum		2 146 070	3 068 947
Muud ärikulud		3 852 821	568 887
Kokku ärikulud		197 086 701	142 616 891
ÄRIKASUM (KAHJUM)		14 962 634	8 482 935
Finantstulud (-kulud)		-13 556 872	-1 732 916
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)		1 405 762	6 750 019

Allkirjastatud identifitseerimiseks
06 " 08 2007 a.
Lembar Kivistik

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	2007 konsolideeritud	2008 konsolideeritud
Ettevõtte kasum	6 750 019	1 405 762
Amortisatsioon	3 068 947	2 146 070
Kasum põhivara müügist	- 2 325 658	- 821 818
Kasum tütarettevõtetest		
Kahjum põhivara müügist	286 686	69 215
Kahjum finantsinvesteeringu müügist		3 524 891
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	- 65 070 685	65 489 071
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	- 2 942 064	- 2 203 713
Muud nõuded	958 967	- 4 246 219
Kokku rahavoog äritegevusest	- 59 273 788	65 363 259
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	- 3 445 528	- 5 742 745
Põhivara müük	4 075 900	1 879 617
Finantsinvesteeringu müük		40 000
Finantsinvesteeringud		
Kokku rahavoog investeerimistegevusest	630 372	- 3 823 128
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude muut	59 944 081	- 59 529 215
Liisingute muut	- 2 643 099	- 928 335
Osakapitali suurendamine	350 000	
Muud kohustused	2 213 000	3 003 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	59 863 982	- 57 454 550
Rahavood kokku	1 220 566	4 085 581
Raha seis perioodi algul	618 394	1 838 960
Raha seis perioodi lõpul	1 838 960	5 924 541
Raha muutus perioodis	1 220 566	4 085 581

Alkirjastatud ja identifitseerimiseks
2007. a.
Lembar Kivistik

Juhatuse liige

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Osakapitali reserv	Eelmiste per. jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seis 31.12.2006	40 000	4 000	3 424 430	6 001 434	9 469 864
Osakapitali suurendamine	350 000				350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi			6 001 434	-6 001 434	0
2007 aasta kasum				6 750 019	6 750 019
Seis 31.12.2007	390 000	4 000	9 425 864	6 750 019	16 569 883
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi			6 750 019	-6 750 019	0
Reservkapitali täiendamine		35 000	-35 000		
2008 aasta kasum				1 405 762	1 405 762
Seis 31.12.2008	390 000	39 000	16 140 882	1 405 762	17 975 644

Alkirjastatud ja identifitseerimiseks
2009.a.
Lembar Kivistik

Juhatuse liige

Lisa nr. 1

OSTJATELT LAEKUMATA ARVED

OÜ Baltest Consult konsolideeritud nõuded ostjate vastu on inventeeritud seisuga 31.12.2008.a. ja nende laekumise tõenäosus on hinnatud. Nõudeid ostjate vastu kinnitati summas 7 390 581 krooni. Ostjate võlad 31.12.2007 olid 10 953 156 kroon.

Lisa nr. 2

MUUD LÜHIAJALISED NÕUDED

Väljastatud laenud	2008	2007
Kokku	4 698 888	97 821
Sellest:		
Lilli Vaher	54 500	54 500
Mark Orav	0	10 272
OÜ Meeksi Majad	3 800 000	0

Lisa nr 3

VARUD

Konsolideerimisgrupi liikmete varud on inventeeritud ja hinnatud lähtudes keskmise soetushinna arvestamise meetodist.

	Seis 31.12.2008	Seis 31.12.2007
Kodugaas OÜ	3 809 832	3 043 018
Texor OÜ	2 985 015	2 849 591
Viljandi Naftabaas OÜ	1 537 622	36 152 521
Baltest Consult OÜ	47 929	47 929
Konsolideerimisgrupp	8 380 398	42 093 059

Alkirjastatud identifitseerimiseks
"06" "08" 2007 a.
Lembar Kivistik

Juhatuse liige

Lisa nr. 4

PÕHIVARA

	Maa ja Ehitised	Masinad seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata ehitus	Kokku
Algmaksumus 31.12.2007	9 138 362	10 744 399	2 837 845	1 109 217	23 829 823
Jääkmaksumus	8 217 850	6 725 012	1 736 008	1 109 217	17 788 087
Müük	-601 531	-865 656			-1 467 187
Soetamine	1 353 785	2 990 037	1 872 840	1 006 844	7 223 506
Amortiseerimine	- 444 801	-1 269 929	-431 340		-2 146 070
Algmaksumus 31.12.2008	9 890 616	12 868 780	4 710 685	2 116 061	29 586 142
Jääkmaksumus	8 535 703	7 880 777	3 177 508	2 116 061	21 710 049

OÜ Baltest Consult konsolideerimisgrupis arvatakse põhivahendiks vara maksumusega alates 10000 krooni Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit.

Pikaajalised nõuded	seisuga 31.12.2007	seisuga 31.12.2008
OÜ Mulgi Kinnisvara	863 000	502 526
Muud nõuded	189 583	195 209
KOKKU	1 052 583	697 735

Lisa nr. 5

VÕLAKOHUSTUSED

	lühiajaline osa	pikaajaline osa	intress
Pangalaenud			
Swedpank	9 182 946	2 440 148	eur+2,5 %
SEB pank	236 426	1 018 713	5,7 %
Liisingud			
Hansa Liising	173 334	659 131	6,9 %
Tagatiseta võlakohustused			
Laenud juriidilistelt isikutelt	2 900 000		15 %
Muud laenud	2 449 570	7 153 000	0 %

Lisa nr. 6

MAKSUD

	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	350 140	226 578	9 164 921	646 949
Sotsiaalmaks		176 165		266 559
Kinnipeetud tulumaks		89 125		132 277
Töötuskindlustusmaks		4 494		7 216
Kogumispensionikindlustus makse		6 836		10 413
Ettevõtte tulumaks		1 064		1 132
Aktsiis		2 258 319		8 726
Kokku	350 140	2 762 581	9 164 921	1 073 272

Lisa nr 7

MÜÜGITULU

Konsolideerimisgrupi müügitulu moodustas:

2008	2007
211 058 847 kr	146 503 541 kr

Grupi käive moodustus aruande aastal

Vedelkütuste müük	193 971 507	91,9 %
Gaaside müük	16 517 548	7,8 %
Kinnisvara haldamine	569 792	0,3 %

EMAETTEVÖTTE RAAMATUPIDAMISBILANSS

AKTIVA	31,12,2008	31,12,2007
Käibevara		
Raha ja pangakontod	93 972	306 794
Nõuded ostjate vastu	193 203	229 413
Maksude ettemaksed	139 401	193 567
Nõuded tütar-ja emaeettevõttele	15 340	181 143
Muud lühiajalised nõuded	3 854 500	64 772
Varud	47 929	47 929
Ettemaksed hankijatele	0	398
Käibevara kokku	4 344 345	1 024 016
Põhivara		
Finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtet aktsiad ja osakud	21 147 351	31 177 345
Pikaajalised nõuded	5 207 526	3 313 000
Materiaalne põhivara		
Kinnisvarainvestering	5 617 565	5 804 063
Masinad ja seadmed	2 172 100	2 320 623
Lõpetamata ehitus	2 116 061	694 436
Kokku materiaalne põhivara	9 905 726	8 819 122
Põhivara kokku	36 260 603	43 309 467
AKTIVA KOKKU	40 604 948	44 333 483

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Lühiajalised kohustused		
Lühiajaline pangalaen	566 616	467 526
Lühiajaline liisingukohustus	102 712	268 643
Muud laenud	2 900 000	700 000
Võlad ema ja tütar ettevõttele	735 391	124 128
Tarnijatele tasumata arved	27 673	124 456
Maksuvõlad	14 007	11 245
Võlad töövõtjatele	5 132	5 130
Muud	2 099 570	1 735 394
Lühiajalised kohustused kokku	6 451 101	3 436 522
Pikaajalised kohustused		
Pikaajaline pangalaen	1 704 242	2 281 466
Pikaajaline liisingukohustus	541 951	644 702
Pikaajaline laen muud	13 932 010	21 400 910
Kokku pikaajalised võlakohustused	16 178 203	24 327 078
Kohustused kokku	22 629 304	27 763 600
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000
Kohustuslik reservkapital	39 000	4 000
Eelmiste perioodid jaotamata kasum	16 140 882	9 425 864
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	1 405 762	6 750 019
Omakapital kokku	17 975 644	16 569 883
PASSIVA KOKKU	40 604 948	44 333 483

EMAETTEVÖTTE KASUMIARUANNE SKEEM 1

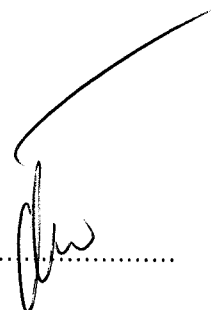
	31,12,2008	31,12,2007
ÄRITULUD		
Müügitulu	569 792	1 623 870
Muud äritulud	737 658	1 977 745
Kokku äritulud	1 307 450	3 601 615
ÄRIKULUD		
Kaubad,materjal ja teenused	75 571	50 349
Mitmesugused tegevuskulud	403 837	548 595
Tööjõukulud	86 140	97 758
Põhivara kulum	748 316	708 778
Muud ärikulud	3 525 317	
Kokku ärikulud	4 839 181	1 405 480
ÄRIKASUM (KAHJUM)	-3 531 731	2 196 135
Finantstulud (-kulud)	4 937 493	4 553 884
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	1 405 762	6 750 019

EMAETTEVÖTTE RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	2008	2007
Ettevõtte kasum	1 405 762	6 750 019
Amortisatsioon	748 316	708 778
Kasum põhivara müügist	- 737 658	- 1 933 517
Kasum tütarettevõtetest	- 3 494 897	- 4 856 444
Kahjum põhivara müügist		
Kahjum finantsinvesteeringu müügist	3 524 891	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	256 577	657 935
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	881 420	- 565 481
Muud nõuded	- 5 684 254	486 150
Kokku rahavoog äritegevusest	- 3 099 843	1 247 440
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	- 2 409 263	- 1 968 315
Põhivara müük	1 312 000	2 739 800
Finantsinvesteeringu müük	40 000	
Finantsinvesteeringud	9 960 000	- 9 580 000
Kokku rahavoog investeerimistegevusest	8 902 737	- 8 808 515
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude muut	- 478 134	- 445 265
Liisingute muut	- 268 682	- 414 675
Osakapitali suurendamine		350 000
Muud kohustused	- 5 268 900	8 355 076
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 6 015 716	7 845 136
Rahavood kokku	- 212 822	284 061
Raha seis perioodi algul	306 794	22 733
Raha seis perioodi lõpul	93 972	306 794
Raha muutus perioodis	- 212 822	284 061

2008. aasta kasumi jaotamise ettepanek

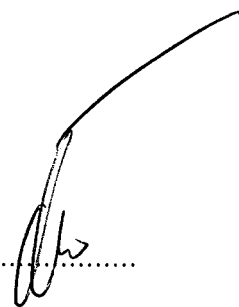
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 31.12.2008.a.	16 140 882
2008. aasta puhaskasum jaotada järgmiselt:	1 405 762
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	1 405 762
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	17 546 644



Juhatuse allkirjad 2008 a majandusaasta aruandele:

OÜ Baltest Consult 2008.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 06. augustil 2009 otsusega, allkirjastamine 06. augustil 2009

Mark Orav
OÜ Baltest Consult juhataja



Osanike nimekiri

OÜ Baltest Consult juhatus kinnitab koos 2008 a. raamatupidamise aastaaruandega osäühingu osanike koosseisu aastaaruande kinnitamise hetkel järgmises koosseisus

osanik	aadress	isiku kood	osa väärtus	osakaal
Kaisa Orav	Tallinna mnt 2a Viljandi	47412296013	390 000	100 %

Tegevusalade loetelu

Aruandeperioodi 01.01-31.12.2008.a.põhitegevusalad

Kinnisvarainvesteeringute haldamine (68201)	569 792
---	---------

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE**OÜ Baltest Consult ainuosanikule**

06.08.2009.a.

Olen auditeerinud OÜ Baltest Consult (reg. kood 10810378) konsolideeritud aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008.a. summas 49 169 620 krooni, kasumiaruannet kasumiga 1 405 762 krooni, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet positiivse rahavooga 4 085 581 krooni eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja millised on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 omandamiseks põhjendatud kindlustunde, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Baltest Consult finantsseisundit seisuga 31.12.2008.a. ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Lembar Kivistik



Vannutatud audiitor