

OÜ Baltest Consult
2007 majandusaasta aruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

18. 07. 2008

176 91000

clg

2007. a. majandusaasta aruanne

Majandusaastaalgus	01. 01. 2007. a.
Majandusaasta lõpp	31. 12. 2007. a.
Ettevõtte nimetus	OÜ BALTEST CONSULT
Ettevõtte aadress	Reinu tee 18 Viljandi 71020
Ettevõtte ärireg. kood	10810378
Ettevõtte kontakt telefon	435 1882
Ettevõtte fax	435 1880
Ettevõtte juhataja	Mark Orav
Ettevõtte tegevusala	Kinnisvara haldamine, investeeringute haldamine
Audiitorühing	Lembar Kivistik

Majandusaasta aruandele on lisatud:
kasumi jaotamise ettepanek
osanike nimekiri
audiitori järeldusotsus

Juhatusel liige

[Signature]

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Baltest Consult 2007. 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

OÜ Baltest Consult majandusaasta aruande koostamisperiood oli 01.01.2008 – 28.06.2008

2007. a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Baltest Consult juhatus 29.juuni 2008. a. Viljandis.

Mark Orav
juhataja



Juhatus liige



2007. a. tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusaladeks aruandeaastal oli materiaalse- ja finantsinvesteeringute haldamine.

OÜ Baltest Consult müügitulu 2007 aastal oli 1 623 tuh krooni Tegevuskulud kahanesid 310 tuh krooni võrra. Samas hallatavate investeeringute maht küünib 31 miljoni kroonini.

Peamised finantssuhtarvud emaettevõttel

	2006	2007
Müügitulu	4 397 531	1 623 870
Puhaskasum	6 001 433	6 750 019
Puhasrentaablus	136 %	185 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,97	0,3
ROA	20 %	15 %
ROE	66 %	40 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ☐ 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 kapitali laenu ja osakapitali suurendamise näol. Finantsinvesteeringute kaudu suurendati osalusi tütarfirmades.

Ettevõttes töötas töölepingu alusel üks töötaja, kellele maksti palka 73 338 krooni. Juhatusel liikmele juhatusel liikmeks oleku eest tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud. 2007 aasta lõpus soetati juhatajale ametiauto.

Juhatusel liige

RAAMATUPIDAMISBILANSS

	Konsolideeritud 31,12,2007	Konsolideeritud 31,12,2006
AKTIVA		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	1 838 960	618 394
Nõuded ostjate vastu	10 953 156	8 467 142
Tulevaste per. ettemakstud kulud	18 708 174	11 347
Maksude ettemaksed	9 164 921	145 554
Nõuded tütar-ja emaeettevõttele		
Muud lühiajalised nõuded	97 821	1 106 940
Varud	41 630 409	6 373 836
Ettemaksed hankijatele	1 170 818	549 795
Käibevara kokku	83 564 259	17 273 008
Põhivara		
Finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtete osakud		
Pikaajalised nõuded	1 052 583	93 616
Materiaalne põhivara		
Kinnisvarainvestering	5 804 063	5 632 486
Maa ja ehitsed	2 413 787	2 684 502
Masinad ja seadmed	11 742 206	18 353 749
Muu inventar	1 296 080	1 593 995
Lõpetamata ehitus	1 109 217	625 545
Kokku materiaalne põhivara	22 365 353	28 890 277
Immateriaalne põhivara	439 927	46 746
Põhivara kokku	23 857 863	29 030 639
AKTIVA KOKKU	107 422 122	46 303 647
PASSIVA (kohustused ja omakapital)		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajaline laen		
Lühiajaline pangalaen	67 780 336	3 593 435
Lühiajaline liisingukohustus	1 049 302	4 037 784
Muud laenud	700 000	1 040 462
Võlad ema ja tütar ettevõttele		
Tarnijatele tasumata arved	6 071 302	8 342 666
Maksuvõlad	1 073 272	2 306 087
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	387 364	903 829
Muud	1 752 053	673 473
Lühiajalised kohustused kokku	78 813 629	20 897 736
Pikaajalised kohustused		
Pikaajaline pangalaen	4 627 112	8 869 932
Pikaajaline liisingukohustus	711 498	366 115
Pikaajaline laen muud	6 700 000	6 700 000
Kokku pikaajalised võlakohustused	12 038 610	15 936 047
Kohustused kokku	90 852 239	36 833 783
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	390 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodid jaotamata kasum	9 425 864	3 424 430
Aruandeaasta kasum	6 750 019	6 001 434
Omakapital kokku	16 569 883	9 469 864
PASSIVA KOKKU	107 422 122	46 303 647

Allkirjastatud identifitseerimiseks
27. 27. 2007 a.
Lembar Kivistik

Juhatuses liige

KASUMIARUANNE SKEEM 1

	Konsolideeritud 31,12,2007	Konsolideeritud 31,12,2006
ÄRITULUD		
Müügitulu	146 503 541	105 465 071
Muud äritulud	4 596 285	3 635 660
Kokku äritulud	151 099 826	109 100 731
ÄRIKULUD		
Kaubad, materjal ja teenused	122 021 597	76 048 166
Mitmesugused tegevuskulud	7 995 408	9 816 507
Tööjõukulud	8 962 052	11 355 432
Põhivara kulum	3 068 947	4 286 054
Muud ärikulud	568 887	3 176 113
Kokku ärikulud	142 616 891	104 682 272
ÄRIKASUM (KAHJUM)	8 482 935	4 418 459
Finantstulud (-kulud)	-1 732 916	1 582 975
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	6 750 019	6 001 434

Allkirjastatud identifitseerimiseks
"07" 2007 a.
Lembar Kivistik

Juhatusel liige

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	2007	2006	2007 konsolideeritud
Ettevõtte kasum	6 750 019	6 001 434	6 750 019
Amortisatsioon	708 778	1 944 072	3 068 947
Kasum põhivara müügist	- 1 933 517	- 2 180 000	- 2 325 658
Kasum tütarettevõtetest	- 4 856 444		
Kahjum põhivara müügist		1 012 045	286 686
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	657 935	- 4 284 516	- 65 070 685
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	- 565 481	854 929	- 2 942 064
Muud nõuded	486 150		958 967
Kokku rahavoog äritegevusest	1 247 440	3 347 964	-59 273 788
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine	- 1 968 315	- 5 182 676	- 3 445 528
Põhivara müük	2 739 800	730 000	4 075 900
Finantsinvesteeringud	- 9 580 000	- 11 212 000	
Kokku rahavoog investeerimistegevusest	- 8 808 515	- 15 664 676	630 372
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude muut	- 445 265	1 416 232	59 944 081
Liisingute muut	- 414 675	- 3 417 998	- 2 643 099
Osakapitali suurendamine	350 000		350 000
Muud kohustused	8 355 076	13 007 736	2 213 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 845 136	11 005 970	59 863 982
Rahavood kokku	284 061	- 1 310 742	1 220 566
Raha seis perioodi algul	22 733	1 333 475	618 394
Raha seis perioodi lõpul	306 794	22 733	1 838 960
Raha muutus perioodis	284 061	- 1 310 742	1 220 566

Allkirjastatud identifitseerimiseks
"09" 07 2008 a.
Lembar Kivistik

Juhatusel 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 kandmine			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

Allkirjastatud identifitseerimiseks
09.07.2008 a.
Lembar Kivistik

Juhatusel liige 7

RAAMATUPIDAMISBILANSS

AKTIVA	Lisa	31,12,2007	31,12,2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod		306 794	22 733
Nõuded ostjate vastu	1	229 413	30 874
Tulevaste per. ettemakstud kulud			
Maksude ettemaksed	5	193 567	56 707
Nõuded tütar-ja emaettevõttele	6	181 143	3 980 293
Muud lühiajalised nõuded	2	64 772	1 106 404
Varud		47 929	
Ettemaksed hankijatele		398	29
Käibevara kokku		1 024 016	5 197 040
Põhivara			
Finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtet aktsiad ja osakud		31 177 345	16 258 902
Pikaajalised nõuded		3 313 000	0
Materiaalne põhivara			
Kinnisvarainvestering		5 804 063	5 632 486
Masinaid ja seadmed		2 320 623	2 998 059
Lõpetamata ehitus		694 436	217 322
Kokku materiaalne põhivara		8 819 122	8 847 867
Põhivara kokku	3	43 309 467	25 106 769
AKTIVA KOKKU		44 333 483	30 303 809
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajaline laen			
Lühiajaline pangalaen	4	467 526	407 549
Lühiajaline liisingukohustus	4	268 643	961 905
Muud laenud	4	700 000	0
Võlad ema ja tütar ettevõttele	6	124 128	492 962
Tarnijatele tasumata arved		124 456	385 724
Maksuvõlad	5	11 245	7 003
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		5 130	5 065
Muud		1 735 394	385 914
Lühiajalised kohustused kokku		3 436 522	2 646 122
Pikaajalised kohustused			
Pikaajaline pangalaen	4	2 281 466	2 786 708
Pikaajaline liisingukohustus	4	644 702	366 115
Pikaajaline laen muud	4	21 400 910	15 035 000
Kokku pikaajalised võlakohustused		24 327 078	18 187 823
Kohustused kokku		27 763 600	20 833 945
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		390 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodid jaotamata kasum(-kahjum)		9 425 864	3 424 430
Aruandeaasta kasum(-kahjum)		6 750 019	6 001 434
Omakapital kokku		16 569 883	9 469 864
PASSIVA KOKKU		44 333 483	30 303 809

Allkirjastatud identifitseerimiseks
"09" 2008 a.
Lembar Kivistik

Juhatuse liige

8

KASUMIARUANNE SKEEM 1

	Lisa	31,12,2007	31,12,2006
ÄRITULUD			
Müügitulu	7	1 623 870	4 397 531
Muud äritulud		1 977 745	3 169 208
Kokku äritulud		3 601 615	7 566 739
ÄRIKULUD			
Kaubad,materjal ja teenused		50 349	538 275
Mitmesugused tegevuskulud		548 595	858 485
Tööjõukulud		97 758	36 006
Põhivara kulum		708 778	1 944 072
Muud ärikulud			2 758 177
Kokku ärikulud		1 405 480	6 135 015
ÄRIKASUM (KAHJUM)		2 196 135	1 431 724
Finantstulud (-kulud)		4 553 884	4 569 710
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)		6 750 019	6 001 434

Allkirjastatud identifitseerimiseks

09. 07. 2007 a.

Lembar Kivistik

Juhatuse liige

Lisa nr. 1

OSTJATELT LAEKUMATA ARVED

OÜ Baltest Consult nõuded ostjate vastu on inventeeritud seisuga 31.12.2007.a. ja nende laekumise tõenäosus on hinnatud. Nõudeid ostjate vastu kinnitati summas 229 413 krooni. Ostjate võlad 31,12,206 olid 30 874 kroon.

Lisa nr. 2

MUUD LÜHIAJALISED NÕUDED

Väljastatud laenud	2007	2006
Lilli Vaher	54 500	54 500
OÜ Oilman		1 050 000
Osutatud teenused		
Mark Orav	10 272	1 904
Kokku	64 772	1 106 404

Lisa nr 3

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara

	Kinnisvara	Masinad, seadmed	Lõpetamata ehitus	Kokku
Algmaksumus 31,12,2005	2 210 000	10 581 728		
Amortisatsioon	- 80 000	- 2 020 118		
Jääkmaksumus	2 130 000	8 561 610		10 691 610
Müük	1 310 523	5 182 032		6 492 555
Soetamine	5 001 604		217 322	2 318 926
Amortiseerimine	- 192 800	-1 751 272		- 1944 072
Algmaksumus 31,12,2006	5 864 831	5 399 696	217 322	11 481 849
Amortisatsioon	- 232 345	- 2 401 637		-2 633 982
Jääkmaksumus	5 632 486	2 998 059	217 322	8 847 867

	Kinnisvara	Masinad, seadmed	Lõpetamata ehitus	Kokku
Algmaksumus 31,12,2006	5 864 831	5 399 696	217 322	11 481 849
Amortisatsioon	- 232 345	- 2 401 637		

Juhatus liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
"09" 07 2006 a.
Lembar Kivistik

Jääkmaksumus	5 632 486	2 998 059	217 322	8 847 867
Müük		-3 113 673		-3 113 673
Soetamine	567 473	923 729	477 113	1 968 315
Amortiseerimine	- 395 896	- 312 882		- 708 778
Algmaksumus 31,12,2007	6 432 304	3 209 751	694 436	10 336 490
Amortisatsioon	- 628 241	- 889 128		
Jääkmaksumus	5 804 063	2 320 623	694 436	8 819 122

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

Finantsinvesteeringud bilansilises maksumuses seisuga 31,12,2006

OÜ Texor	2 724 667
OÜ NRC Invest	- 124 087
OÜ Kodugaas	3 734 072
OÜ Viljandi Naftabaas	373 492
OÜ Pinska Grupp	- 481 999
OÜ Baltneft	10 032 757
KOKKU	16 258 902

Finantsinvesteeringud bilansilises maksumuses seisuga 31,12,2007

OÜ Texor	3 163 385
OÜ NRC Invest	3 564 891
OÜ Kodugaas	3 675 370
OÜ Viljandi Naftabaas	10 659 692
OÜ Juga Vara	80 000
OÜ Baltneft	10 034 007
KOKKU	31 177 345

Pikaajalised nõuded seisuga 31.12.2007

OÜ Kodugaas	2 450 000
OÜ Mulgi Kinnisvara	863 000
KOKKU	3 313 000

Juhatus liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
"09" 07 2008.a.
Lembar Kivistik

VÕLAKOHUSTUSED

Lisa nr. 4

	lühiajaline osa	pikaajaline osa	intress
Pangalaenud			
Hansapank	283 379	1 029 066	7,1 %
SEB-EÜP	184 147	1 252 401	6,8 %
Liisingud			
Hansa Liising	268 643	644 702	6,9 %
Tagatiseta võlakohustused			
Laenuid juriidilistelt isikutelt	700 000		15 %
Laenuid tütarettevõtetest		14 700 910	4 %
Muud laenuid	145 000	8 213 000	

Lisa nr. 5

MAKSUD

	31.12.2006		31.12.2007	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	56 707		193 567	
Sotsiaalmaks		4000		6 938
Kinnipeetud tulumaks		2651		2 793
Töötuskindlustusmaks		110		120
Kogumispensionikindlustus makse		242		266
Ettevõtte tulumaks				1 128
Kokku	56 707	7 003	193 567	11 245

Lisa nr.6

TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

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

Tehingud seotud osapooltega 2007 aastal

Osapool	Ostutehingud	Müügitehingud	Laen
OÜ Baltneft			8 014 000
OÜ Texor	717 835		
OÜ Viljandi Naftabaas		156 000	475 000
Mark orav			125 000
OÜ Kodugaas	39 233		550 000
OÜ NRC Invest		17 234	

Juhatus liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks

09.07.2008.a

Lembar Kivistik

Saldod seotud osapooltega seisuga 31.12.2007

	Võlg	Nõue
OÜ Baltneft	14 700 910	
OÜ Texor		148 943
OÜ Viljandi Naftabaas		26 000
Mark Orav	6 825 000	10 272
OÜ Kodugaas		2 450 000
OÜ NRC Invest		6 200

Lisa nr 7

MÜÜGITULU

Müügitulu moodustas:

	EMTAK	2007	2006
KOKKU:		1 623 870	4 397 531
s.h			
kinnisvara rent	68201	1 547 768	1 495 160
valdusfirma tegevus	64201	76 102	0
masinate rent	77399	0	2 902 371

Aruande aastal eksport Euroopa Liidu sees moodustas 1,1 % käibest, ülejäänud käive realiseeriti Eestis. 2007 aastal moodustas kinnisvara haldamise ja käitlemisega seotud käive 95,3 %, finantsinvesteeringute haldamisega seotud käive 4,7 %.

Juhatuse liige

Altkirjastatud identifitseerimiseks
"27" 2008. a.
Lembar Kivistik

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Baltest Consult juhatus kinnitab koos 2007 a. raamatupidamise aastaaruandega osaühingu osanike koosseisu aastaaruande kinnitamise hetkel järgmises koosseisus

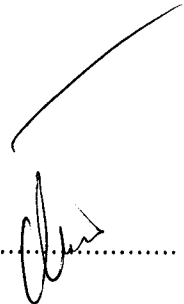
osanimik	aadress	isiku kood	osa väärtus	osakaal
Kaisa Orav	Tallinna mnt 2a Viljandi	47412296013	390 000	100 %

Juhatusel liige

2007. aasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 31.12.2007.a.	9 425 864
2007. aasta puhaskasum jaotada järgmiselt:	6 750 019
Kohustuslikku reservkapitali hulka	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka	6 715 019
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist	16 140 883

Juhatuse liige



Juhatuse allkiri 2007 a majandusaasta aruande:

OÜ Baltest Consult 2007.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku poolt 09. juuli 2008.a.

Mark Orav
OÜ Baltest Consult juhataja



Juhatuse liige



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE**OÜ Baltest Consult ainuosanikule**

09.07.2008.a.

Olen auditeerinud OÜ Baltest Consult (reg. kood 10810378) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007 summas 107 422 122 krooni, kasumiaruannet kasumiga 6 750 019 krooni, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet positiivse rahavooga 1 220 566 krooni eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13 on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. See eeskiri nõuab, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist. Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise konsolideeritud 2007 aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Baltest Consult finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007.a. ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Lembar Kivistik



Vannutatud audiitor