

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Majandusaasta aruanne

15 -09- 2006

Ärinimi:

AS BALTIC FISH TRADE

.....*26*.....
Diana Bräutigam

Äriregistri kood

10824200

Aadress

Vana-Narva mnt.18A 74114 Maardu

Telefon

3726386983

Faks

3726370107

Elektronpost

bft@hotmail.ee

Kodulehekül

Põhitegevusala:

Kalatoodete eksport

Majandusaasta algus

1. jaanuar 2005

Majandusaasta lõpp

31. detsember 2005

Tegevjuht

Audiitor

Viktor Kisseljov

Lisatud dokumendid

- 1. Audiitori Järeldusotsus*
- 2. Kasumi jaotamise ettepanek*
- 3. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate
aktsionäride nimekiri*

15-09-2006

Sisukord

<i>Tegevusaruanne</i>	3
<i>Raamatupidamise aastaaruanne</i>	
<i>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</i>	5
<i>Bilanss</i>	6
<i>Kasumiaruanne skeem 1</i>	8
<i>Rahavoogude aruanne</i>	9
<i>Omakapitali muutuste aruanne</i>	10
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad</i>	
<i>Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hin</i>	11
<i>Lisa 2. Nõuded ostjate vastu</i>	17
<i>Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused</i>	17
<i>Lisa 4. Varud</i>	17
<i>Lisa 5. Materiaalne põhivara</i>	18
<i>Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent</i>	19
<i>Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrent</i>	20
<i>Lisa 8. Tingimuslikud kohustused</i>	20
<i>Lisa 9. Aktsiakapital</i>	20
<i>Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes</i>	21
<i>Lisa 11. Müüdud kaupade kulud</i>	21
<i>Lisa 12. Turustuskulud</i>	21
<i>Lisa 13. Üldhalduskulud</i>	21
<i>Lisa 14. Muud äritulud</i>	21
<i>Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega</i>	22
<i>Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005 majandusaasta aruandele</i>	23
<i>Audiitori järeldusotsus</i>	
<i>Majandusaasta kasumijaotuse aruanne</i>	
<i>Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimikiri</i>	

Tegevusaruanne**Sissejuhatus**

AS Baltic Fish Trade põhitegevuseks on kala toodangu müük.

2005. aastal jätkus AS Baltic Fish Trade traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turnosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas AS Baltic Fish Trade müügitulu 7565 tuhat krooni. Müügitulust moodustas 97% toodangu ja 3% teenuste müük. Seejuures kasvas toodangu müük aastaga 33% ja teenuste müük 1337%.

AS Baltic Fish Trade müügitulust moodustas 93% eksport ja 7% müük Eestisse. Kalatoodangu müük välisurgudele kasvas 1371 tuhat krooni. Seda eelkõige turu geograafilise laienemise tulemusena, seoses Venemaa turu suurendamine.

AS Baltic Fish Trade brutokasumiks kujunes 80 tuhat krooni, mis on 5,4 korda rohkem kui eelmisel aastal. Üldhalduskulud olid 76 tuhat krooni ja turustuskulud 328 tuhat krooni, kasvades vastavalt 33% ja 55%. Turustuskulude kiire kasvu tingis eeskätt Venemaa turule sisenemine ja aktiivne marketing. Ettevõtte 2005. aasta põhivarade kulum moodustas 33 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (tuh kr)	7 565	5 706
Tulu kasv	33%	397%
Brutokasumi määr %	1%	0%
Puhaskasum (tuh kr)	97	18
Kasumi kasv	444%	-83%
Puhasrentaablus	1%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaj	1	0,85
ROA	3%	1%
ROE	15%	3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $\square$ Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2005 - \text{müügitulu } 2004) / \text{müügitulu } 2004 * 100$
- $\square$ Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\square$ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2005 - \text{puhaskasum } 2004) / \text{puhaskasum } 2004 * 100$
- $\square$ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- $\square$ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- $\square$ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- $\square$ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 515 tuhat krooni. Suuremateks investeeringuteks olid külmikpoolhagisi (375000 tuh. krooni), ning tootmisdozatori (140 tuh. Krooni) soetamine.

Personal

AS Baltic Fish Trade keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 168 tuh. krooni, kasvades aastaga 13%. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv 33% võrra ja mõõdukas palgakulude kasv.

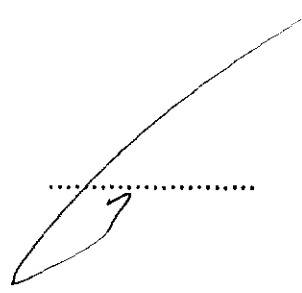
Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 73 tuh. krooni, mis on 21% rohkem kui eelmisel aastal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2006 aastal AS Baltic Fish Trade planeerib suurendada kala eksport Venemaale 10 % võrra.

Dmitri Matvejev

Juhatuse esimees



25.6.06

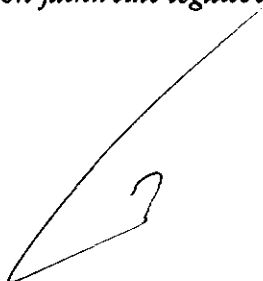
Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Baltic Fish Trade tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ *raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;*
- ☐ *raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Baltic Fish Trade finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;*
- ☐ *kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (25.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;*

☐ *AS Baltic Fish Trade on jätkuvalt tegutsev.*
Dmitri Matvejev



15-09-2006

Bilanss**Varad**

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
<i>(tuhandetes kroonides)</i>			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		339	610
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	1	1 638	1 026
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	500	295
Kokku		2 138	1 321
Varud			
Tooraine ja materjal	3	1 344	151
Kokku		1 344	151
Käibevara kokku		3 821	2 082
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		483	0
Kokku		483	0
Põhivara kokku		483	0
VARAD KOKKU		4 304	2 082

Kohustused ja omakapital

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
<i>(tuhandetes kroonides)</i>			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		0	767
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimakse jargmise perioodil	5; 6	161	128
Kokku		161	895
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		1 529	432
Võlad töövõtjatele		36	19
Maksuvõlad	2	7	9
Lühiajalised eraldised	7	297	191
Kokku		1 869	651
Lühiajalised kohustused kokku		2 030	1 546

Pikaajalised kohustused**Pikaajalised laenukohustused**

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	5; 6	1 641	0
--	------	-------	---

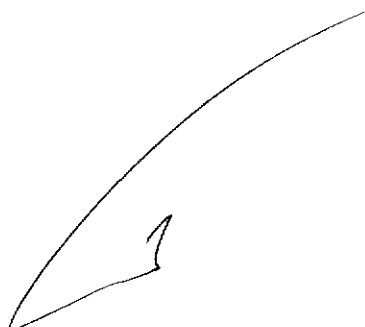
SISSE TULNU

15-09-2006

<i>Kokku</i>	1 641	0
<i>Pikaaajalised kobustused kokku</i>	1 641	0
<i>Kobustused kokku</i>	3 671	1 546

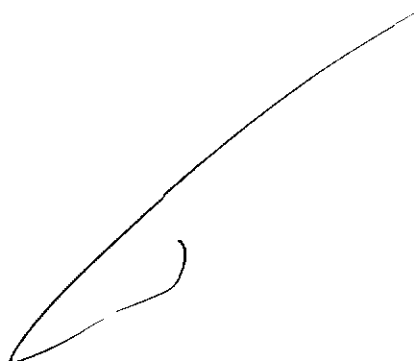
Omakapital

<i>Aksiakapital nimiväärtuses</i>	8	400	400
<i>Kobustuslik reservkapital</i>		40	40
<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)</i>		96	78
<i>Aruandeaasta kasum (kahjum)</i>		97	18
<i>Omakapital kokku</i>		633	536
<i>Kobustused ja omakapital</i>		4 304	2 082



Kasumiaruanne
(skeem 1)

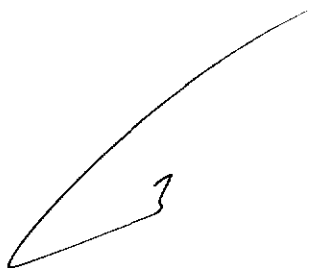
<i>(tuhandetes kroonides)</i>	<i>Lisa nr.</i>	<i>31.12.2005</i>	<i>31.12.2004</i>
<i>Müügitulu</i>		7351	5690
<i>Muud äritulud</i>		214	16
<i>Kokku</i>		7565	5706
<i>Kaubad, toore, materjal ja teenused</i>		7228	5495
<i>Tööjõu kulud</i>		169	148
<i>palgakulu</i>		126	111
<i>sotsiaalmaksud</i>		43	37
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>		33	
<i>Ärikasum (-kahjum)</i>		135	63
<i>Finantstulud ja -kulud</i>			
<i>intressikulud</i>		-19	-45
<i>kasum (kahjum) valuutakurssi muutustest</i>		23	0
<i>muud finantstulud ja -kulud</i>		-42	0
<i>Kokku finantstulud ja -kulud</i>		-38	-45
<i>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</i>		97	18
<i>Tulumaks</i>		0	0
<i>Aruandeaasta kasum (-kahjum)</i>		97	18



15-09-2006

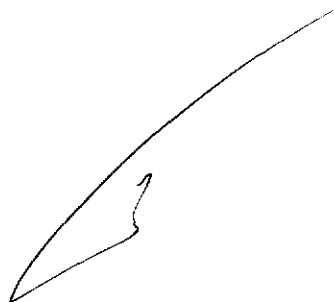
Rahavoogude aruanne

<i>(tuhandetes kroonides)</i>	<i>Lisa nr.</i>	<i>2005</i>	<i>2004</i>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		97	18
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	32	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-817	-564
Varude muutus		-1 193	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	2 709	208
Kokku rahavood äritegevusest		828	-338
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-515	0
Kapitalirendi maksed	5	150	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-365	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		-767	662
Kapitalirendi põhiosa maksed		33	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-734	662
Rahavood kokku		-271	324
 <i>Valuutakursside muutuste mõju</i>		 53	 0
 Raha ja raha ekvivalent perioodi algul		 610	 285
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-271	324
Raha ja raha ekvivalent perioodi lõpul		339	609



Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia kapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	400	0	0	118	518
Korrigeeritud saldo	400	0	0	118	518
Aruandeperioodi puhaskasu.	0	0	0	18	18
Reservkapitali suurendamine	0	0	40	-40	0
Saldo 31.12.2004	400	0	40	96	536
Aruandeperioodi puhaskasu.	0	0	0	98	98
Saldo 31.12.2005	400	0	40	194	634



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

AS BALTIC FISH TRADE 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS BALTIC FISH TRADE kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 2/3 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulusid lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulusid kajastatakse aruandeperioodi kuluses.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest.

Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluses.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügiikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

15-09-2006

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Seoses RTJ 11 muudatustega alates aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

15-09-2006

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes - turul - valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikud varad

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

AS BALTIC FISH TRADE

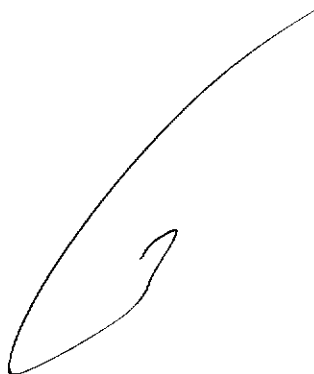
Harju Maakohus
Registriosakond

2005. majandusaasta aruanne

SISSE TULNUD

15-09-2006

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



15 -09- 2006

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	1 638
Kokku	1 638

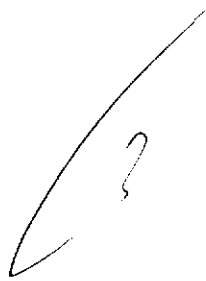
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2006
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks
Käibemaks	500	0	295
Üksikisiku tulumaks	0	2	0
Sotsiaalmaks	0	4	0
Kokku	500	6	295

Lisa 4. Varud

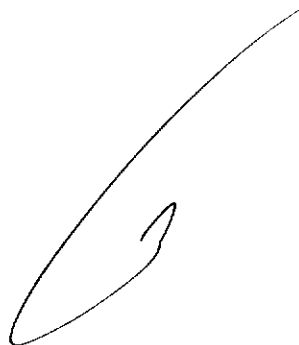
Varude grupp	31.12.2005
Tooraine ja materjal	1 344
Kokku	1 344

Soetatud tooraine todangu valmistamiseks jaanuari algul.



Lisa 5. Materiaalne põhivara

		<i>Masinad ja</i>	
		<i>Lisa</i>	<i>seadmed Kokku</i>
<i>Soetusmaksumus</i>			
<i>Soetusmaksumus</i>	<i>seisuga</i>		
31.12.2004		0	0
<i>Soetused</i>		511	511
<i>Kapitaliseeritud</i>			
<i>liisingukulutused</i>		4	4
<i>Soetusmaksumus</i>	<i>seisuga</i>		
31.12.2005		515	515
<i>Akumuleeritud kulum ja allabindlused</i>			
<i>Akumuleeritud kulum</i>			
<i>seisuga 31.12.2004</i>		0	0
<i>Aruandeperioodi</i>			
<i>amortisatsioonikulu</i>		32	32
<i>Akumuleeritud kulum</i>			
<i>seisuga 31.12. 2005</i>		32	32
<i>Jääkväärtus</i>			
<i>Jääkväärtus</i>	<i>seisuga</i>		
31.12.2004		0	0
<i>Jääkväärtus</i>	<i>seisuga</i>		
31.12.2005		483	483



Lisa 6. Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

<i>Materiaalse põhivara grupp</i>	<i>Masinad ja seadmed</i>	<i>Kokku</i>
<i>Soetusmaksumus 31.12.2005</i>	370	370
<i>Jääkmaksumus 31.12.2005</i>	311	311

Kapitali rendiga seotud kohustused on esitatud lisas 7.

Lisa 7. Kapitalirent

<i>Kapitalirendi nõuded (tuhandetes kroonides)</i>	<i>Masinad ja seadmed</i>	<i>Kokku</i>
<i>Nõuded seisuga 31.12.2005</i>	311	311
<i>sh makseperiood alla 1 aasta</i>	161	161
<i>sh makseperiood 1-5 aastat</i>	150	150
<i>sh makseperiood üle 5 aasta</i>	0	0
<i>Aruandeperioodil saadud põhiosamakse</i>	130	130
<i>Aruandeperioodil saadud intressid</i>	4	4
<i>Alusvaluuta</i>	EEK	EEK
<i>Maksetähtajad</i>	Iga kuu	Iga kuu
<i>Keskmine intressimäär</i>	5,216%	5,216%

*Lisa 8. Tingimuslikud kohustused**1 tulumaks*

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 193 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 58 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 135 tuhat krooni.

Lisa 9. Aktsiakapital

	<i>Aktsiate arv (tk)</i>	<i>Aktsiakapital</i>
<i>Saldo 01.01.2005</i>	40	400
<i>Aktsiate emissioon aruandeaastal</i>	0	0
<i>Saldo 31.12.2005</i>	40	400

AS Baltic Fish Trade aktsiate nominaalväärtus on 10 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on AS Baltic Fish Trade miinimumkapital 400 tuhat krooni ja maksimumkapital 1600 tuhat krooni.

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

<i>Tegevusala</i>	<i>2005</i>	<i>2004</i>
<i>Külmutatud kala eksport</i>	<i>7 351</i>	<i>5 690</i>
<i>Kinnis- ja vallasvara hooldamine</i>	<i>214</i>	<i>16</i>
<i>Kokku</i>	<i>7 565</i>	<i>5 706</i>

<i>Piirkond</i>	<i>2005</i>	<i>2004</i>
<i>Eesti</i>	<i>504</i>	<i>16</i>
<i>Venemaa</i>	<i>6 915</i>	<i>5 690</i>
<i>Ukraina</i>	<i>57</i>	<i>0</i>
<i>Moldova</i>	<i>89</i>	<i>0</i>
<i>Kokku</i>	<i>7 565</i>	<i>5 706</i>

Lisa 11. Müüdnud kaupade kulud

	<i>2005</i>	<i>2004</i>
<i>Tooraine ja põhimaterjalid</i>	<i>6 284</i>	<i>4 873</i>
<i>Elektri- ja soojusenergia</i>	<i>385</i>	<i>210</i>
<i>Tööjõukulud</i>	<i>168</i>	<i>149</i>
<i>Kulum</i>	<i>33</i>	<i>0</i>
<i>Muud kulud</i>	<i>170</i>	<i>142</i>
<i>Kokku müüdnud kaupade kulud</i>	<i>7 040</i>	<i>5 374</i>

Lisa 12. Turustuskulud

	<i>2005</i>	<i>2004</i>
<i>Transport</i>	<i>328</i>	<i>212</i>
<i>Kokku turustuskulud</i>	<i>328</i>	<i>212</i>

Lisa 13. Üldhalduskulud

	<i>2005</i>	<i>2004</i>
<i>Ostetud teenused</i>	<i>15</i>	<i>12</i>
<i>Muud kulud</i>	<i>61</i>	<i>45</i>
<i>Kokku üldhalduskulud</i>	<i>76</i>	<i>57</i>

Lisa 14. Muud äritulud

	<i>2005</i>	<i>2004</i>
<i>Kasum valuutakursi muutustest</i>	<i>23</i>	<i>0</i>
<i>Kokku muud äritulud</i>	<i>23</i>	<i>0</i>

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

Kauba ostu- ja müügitehingud

AS Baltic Fish Trade eksporteerib külmutatud kala Venemale, Ukrainale, Moldovale.

Kala ostetakse AS DGM Shipping-ilt, (reg.nr. 10061617, Vana-Narva mnt. 18A.

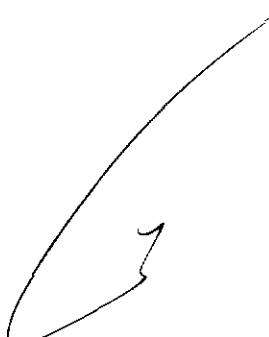
AS Baltic Fish Trade ostis 2005 aastal kala 8879 tuhat krooni eest. Seisuga 31.12.2005.

AS Baltic Fish Trade võlgnevus on 1482 tuhat krooni.

*AS DGM Shipping ja AS Baltic Fish Trade ainuomanik on-
Dmitri Matvejev(ik.37103062212)*

Juhatusle ja nõukogule makstud tasud

*AS Baltic Fish Trade on aruandeaastal juhatuse liige samas ka tegevdirektor maksnud
tasusid 57 tuhat krooni . Tegevdirektor-juhatuse liikmele, makstud tasud on kõik
aruandeaastal välja makstud.*



Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

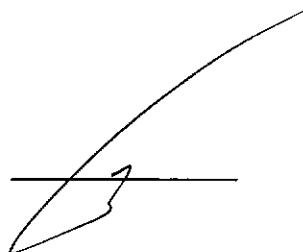
15-09-2006

AS Baltic Fish Trade tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Dmitri Matvejev

juhatuse liige



25.6.06

Nõukogu on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Svetlana Matvejeva

nõukogu esimees



25.6.06

Dmitri Lõtsakov

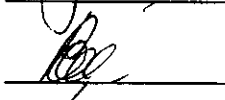
nõukogu liige



25.6.06

Aleksander Poluhhin

nõukogu liige



25.6.06

AS BALTIC FISH TRADE

2005. majandusaasta aruanne

Haridus- ja
Registriosakond

SISSE TULNUD

15-09-2006

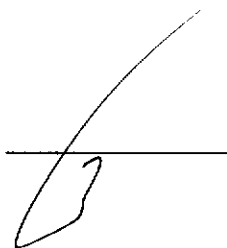
Kasumi jaotamise ettepanek

<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</i>	<i>96 471</i>
<i>2005. aasta puhaskasum</i>	<i>96 790</i>
<i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:</i>	<i>193 261</i>

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i>	<i>193 261</i>
---	----------------

Dmitri Matvejev *juhatuse liige*



25.6.06

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

AS Baltic Fish Trade üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsionäride kinnitanud üldkoosoleku toimumise (25.06.2006) seisuga oli alljärgnev:

1. Dmitri Matvejev

Isiku- või registrikood:

37103062212

Aadress:

Aiandi 4-55, Viimsi vald, /

Aktsia liik:

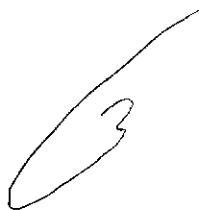
lihtaktsia

Aktsiate arv:

40

Aktsia nimiväärtus:

10000



Audiitori järeldusotsus AS Baltic Fish Trade aktsionärile.

Mina, audiitor VIKTOR KISSELJOV (tunnistus nr. 116 v.a. 02.12.1991.a.), kontrollisin AS Baltic Fish Trade (äriregistri kood 10824200) 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritaks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega 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 raamatupidamislikke hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005 aasta finantstulemuseks 96 790 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a. 4 304 213 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt AS Baltic Fish Trade majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.

26. juuni 2006. a., Tallinnas

Vannutatud audiitor

Viktor KISSELJOV

