

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

23. 05. 2005

27

LIHTSABALANSS

KONTROLLITUD

AS Balti Ehitusmasin-Baltem

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2004 lõppenud
majandusaasta kohta*

AS Balti Ehitusmasin-Baltem

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

23.05.2005

.....

Majandusaasta algus	1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2004
Äriühingu nimetus	AS Balti Ehitusmasin-Baltem
Äriregistri number	10092960
Aadress	Suur-Sõjamäe 48 B Tallinn 11415
Telefon	+372 6060480
Faks	+372 6060488
E-mail	baltem@baltem.ee
Veebilehekül	www.baltem.ee
Põhitegevusala	Ehitusmasinate ja -seadmete hulgimüük
Audiitorkontroll	AS Deloitte Audit Eesti
Dokumentide loetelu, mis on lisatud majandusaasta aruandele	Audiitori järeldusotsus Kasumi jaotamise ettepanek



23.05.2005

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
JUHATAJA DEKLARATSIOON	5
BILANSID	6
KASUMIARUANDED	10
RAHAVOOGUDE ARUANDED	11
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	12
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	13
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	13
LISA 2. VARUD	17
LISA 3. PIKAAJALISED NÕUDED	17
LISA 4. MATERIAALNE JA IMMATERIAALNE PÕHIVARA	18
LISA 5. KAPITALIRENDIGA SOETATUD PÕHIVARA	19
LISA 6. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD	19
LISA 7. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT	20
LISA 8. PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED	20
LISA 9. AKTSIAKAPITAL	21
LISA 10. MÜÜGITULU	21
LISA 11. RENDITUD VARAD	22
LISA 12. BILANSIVÄLISED VARAD	22
LISA 13. BILANSIVÄLISED KOHUSTUSED	22
LISA 14. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	23
JUHATAJA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD	24
AUDITORI JÄRELDUSOTSUS	25
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	26



TEGEVUSARUANNE

23.05.2005

31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

AS Balti Ehitusmasin-Baltem (algse nimega AS Raumelt) asutamiskoosolek toimus 7. oktoobril 1994. a. ja Tallinna Linnavalitsuse korraldusega nr. 2410-k 21.10.1994 anti firmale tegutsemisluba ning registreeriti Ettevõtteregestris reg. nr. 01341016 all sama aasta 27. oktoobril. Samal ajal alustas firma ka tegelikku tegevust ning aruandeaasta 2004 oli ettevõtte tegevuse kümnes täisaasta.

Firma põhitegevusalaks 2004. a. jooksul oli rahvusvaheliselt tuntud mullatöömashinaid ja karjääriseadmeid valmistavate firmade Komatsu ja Lännen toodete müük Eesti turul ja firma Metso Minerals ning süvendusmasinaid Watermaster tootva firma Aquamec esindamine ja toodete müük kogu Baltikumi turul. Lisaks eeltoodule müüdavate masinate varuosade ja tehnohoolde- ning remonditeenuste müük.

Aruandeaastal aset leidnud kõige olulisemaks sündmuseks oli Baltem'i emafirma (Suomen Rakennuskone OY) omanikuvahetus, mis toimus praktiliselt endise omaniku Machinium OY pankrotiprotsessi kaudu. Kogu protsess lõppes 2004. a. oktoobris ja uueks omanikuks sai Jaapani Sumitomo Corporation Group'i kuuluv Hispaania firma Tecnologia para la Construccion y Minería, S.L. (= „TECNOSUMIT HOLDING“).

2004. a. oli ettevõtte põhieesmärkideks saavutada kogukäibeks 137,7 miljonit krooni, puhaskasumiks 3,91 miljonit krooni ja parandada tehnika kasutajate teenindamise saavutatud taset.

Aruandeaasta tegelik müügitulu oli 102,9 miljonit ja kasum 1,02 miljonit krooni, mis jäid alla eelarveliselt plaanitule vastavalt 25,2% ja 73,9%. Need näitajad jäid ka alla 2003. a. vastavatele tulemustele (125,1 miljonit ja 4,77 miljonit krooni) käibe osas 17,7% ja kasumi osas 78,6%.

Koguseliselt müüdi Eestisse 54 eri tüüpi mullatöömashinat, sealhulgas 33 uut masinat (2003. a. vastavad kogused olid 60 ja 46). Nende näitajatega taandusime aruandeaastal ehitusmasinate müüjate seas Eesti turul kolmandale kohale.

Müügimahtude ja vastavalt käibe ning kasumi vähenemist mõjutasid alltoodud tegurid:

- Machinium OY pankrotiprotsess;
- Laadur-ekskavaatorite tarnetähtaegade ootamatu pikenedamine KUE tehast Itaalias, mistõttu ei olnud saadaval piisavalt masinaid müügiks;
- Investeeringute vähenemine põlevkivitootmises meie poolt pakutavate masinate ostmiseks võrreldes 2002. ja 2003. aastaga, mil suur osa (30-45%) meie käibest tuli nimelt Ida-Virumaale põlevkivitööstusesse müüdüd masinate arvelt.

Seoses tehnohoolde- ja remonditeenuste töömahu suurenemisega võeti aruandeaastal firmasse täiendavalt tööle remonditeenistuse ärijuht ja kaks tehnohoolde meistrit. Soetati juurde üks uus tehnohooldebuss ja väikekaubik (hooldeteenuste osutamiseks Lõuna-Eestis) ning mitmeid vajalikke diagnostikaseadmeid ja tööriistu. Samuti avati vastavalt 2004. aasta plaanile oma Lõuna-Eesti esindus asukohaga Tartus, Turu tn. 67. Koguinvesteeringud tööseadmetesse aruandeaastal olid kokku 1,82 miljonit krooni. Sellega paranes tunduvalt hoolde- ja remonditeenuste osutamise kiirus, kättesaadavus ning kvaliteet.



23.05.2005

AS Balti Ehitusmasin-Baltem

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Firma töötajad viibisid kvalifikatsiooni tõstmise eesmärgil aasta jooksul vähemalt ühe korra Komatsu-Länneni poolt organiseeritud täienduskoolitustel välismaal (Soomes, Saksamaal ja Belgias).

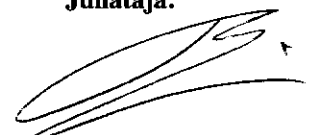
2004. aasta plaanides oli kavas laiendada kontoripinda 136 m² ja laopinda 126 m² võrra uue juurdeehituse abil, milline pidi valmima meie praeguses asukohas Suur-Sõjamäe 48b hiljemalt oktoobriks 2004. See plaan paraku ei teostunud, kuna algas Machinium OY pankrotiprotsess ja võimaliku omanikuvahetuse muutuse ajajärgul ei olnud otstarbekas selle plaani realiseerimisega alustada.

2005. a. eelarve järgi on firma planeeritav aastakäive 131,6 miljonit krooni ja puhaskasum 4,83 miljonit krooni. Selle saavutamiseks on seatud eesmärgiks müüa kokku 83 masinat, sealhulgas 53 uut ja 30 kasutatud masinat, ning investeerida tootmisvahenditesse kokku 1,77 miljonit krooni. Kavatas on muuta firma struktuuri selliselt, et moodustuksid iseseisvate üksustena masinate (uute ja kasutatud) müügiosakond, remonditeenistus, varuosade müügiosakond ja finants-raamatupidamise osakond. Seoses sellega on kavatas 2005. aastal täiendavalt tööle võtta finantsjuht, uus varuosade müügijuht, üks varuosade müügikonsultant, üks masinate müügimees ning lisaks kaks tehnohoolde meistrit.

2005. aasta lõpul on plaanis üle minna uuele arvutitarkvarale, kuna olemasolev SAF programm on ennast ammendamas ja ei võimalda kaasaegset ärijuhtimist. Sellise uue tarkvara hankimist, väljatöötamist ja sobivust meie vajadustega koordineerib eraldi selleks Hispaaniasse Tecnosumit'isse tööle võetud IT-spetsialist.

2004. aastal oli firmas kaksikümmend üks töötajat: juhataja, sekretär, müügijuht, pearaamatupidaja, kasutatud masinate müügikonsultant, remonditeenistuse juht, remonditeenistuse ärijuht, töökoja juhataja, kolm müügikonsultanti, üheksa tehnohoolde meistrit ja üks abiteenistuja. Lisaks oli tehnohoolde meistritena tööl kaks füüsilisest isikust ettevõtjat. Põhikohaga töötajate töötasu kogusumma oli aruandeaastal 3 790 539 krooni. Juhataja töötasu ning preemia oli 663 713 krooni. Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Meelis Mitt
Juhataja



23.05.2005

AS Balti Ehitusmasin-Baltem

JUHATAJA DEKLARATSIOON


Juhataja on koostanud AS Balti Ehitusmasin-Baltem raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt AS Balti Ehitusmasin-Baltem finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatajalt hinnangute andmist, mis mõjutavad AS Balti Ehitusmasin-Baltem varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil AS Balti Ehitusmasin-Baltem seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

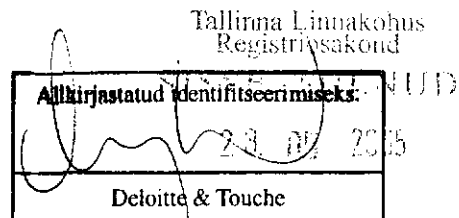
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruande koostamise kuupäevani 25.02.2005.

Juhataja hinnangul on AS Balti Ehitusmasin-Baltem jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Meelis Mitt	Juhataja		<u>25.02.2005</u>

AS Balti Ehitusmasin-Baltem

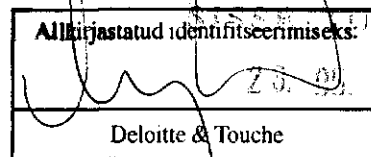
BILANSID
SEISUGA 31. DETSEMBER 2004 JA 2003



VARAD	Lisa	31.12.2004 EEK	31.12.2003 EEK
Käibevara			
Raha ja pangakontod		7 904 602	3 961 373
Nõuded ostjate vastu			
Ostjateelt laekumata arved		3 037 890	3 052 658
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-568 477	-340 181
Kokku		2 469 413	2 712 477
Mitmesugused nõuded			
Nõuded emattevõtjale ja teistele kontserni ettevõtjatele	14	100 331	93 016
Muud lühiajalised nõuded		1 904 262	362 653
Kokku		2 004 593	455 669
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	0	880 444
Tulevaste perioodide kulud		356 415	264 680
Kokku		356 415	1 145 124
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	2	22 323 285	12 891 520
Ettemaksed hankijatele		55 155	360 000
Kokku		22 378 440	13 251 520
Käibevara kokku		35 113 463	21 526 163

AS Balti Ehitusmasin-Baltem

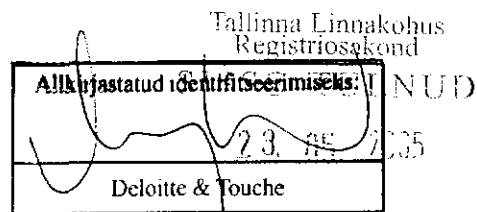
BILANSID
SEISUGA 31. DETSEMBER 2004 JA 2003



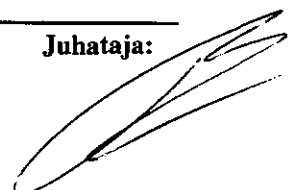
	Lisa	31.12.2004 EEK	31.12.2003 EEK
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Mittesugused pikaajalised nõuded	3	3 646 335	0
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed		3 518 380	2 403 729
Muu materiaalne põhivara		684 899	634 222
Akumuleeritud põhivara kulum		-2 286 036	-1 555 946
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		41 300	0
Kokku		<u>1 958 543</u>	<u>1 482 005</u>
Immateriaalne põhivara	4		
Kaubamärk		6 142	6 700
Põhivara kokku		<u>5 611 020</u>	<u>1 488 705</u>
VARAD KOKKU		<u>40 724 483</u>	<u>23 014 868</u>

AS Balti Ehitusmasin-Baltem

BILANSID SEISUGA 31. DETSEMBER 2004 JA 2003

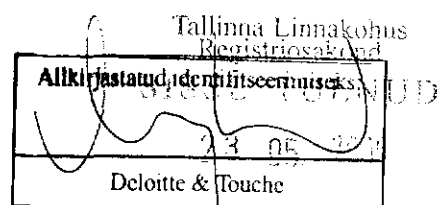


KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa	31.12.2004 EEK	31.12.2003 EEK
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	8		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		1 262 973	196 580
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		4 254 090	150 000
Võlad hankijatele		661 580	527 602
Mitmesugused võlad			
Võlad emattevõtjale ja teistele kontserni ettevõtjatele	14	12 529 288	6 382 094
Maksuvõlad	6	1 387 411	99 152
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		286 823	208 433
Muud viitvõlad		70 222	509
Kokku		<u>357 045</u>	<u>208 942</u>
Lühiajalised eraldised		166 167	100 000
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud		0	225 937
Lühiajalised kohustused kokku		20 618 554	7 890 307



AS Balti Ehitusmasin-Baltem

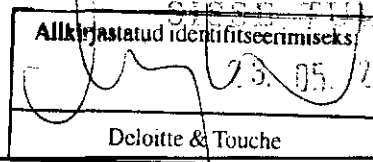
BILANSID
SEISUGA 31. DETSEMBER 2004 JA 2003



	Lisa	31.12.2004 EEK	31.12.2003 EEK
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	8		
Laenuid ja kapitalirendi kohustused		4 196 989	231 512
		<hr/>	<hr/>
Pikaajalised kohustused kokku		4 196 989	231 512
		<hr/>	<hr/>
Kohustused kokku		24 815 543	8 121 819
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	9	2 000 000	2 000 000
Ülekurs		800 000	800 000
Kohustuslik reservkapital		200 000	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		11 893 049	7 118 898
Aruandeaasta kasum		1 015 891	4 774 151
		<hr/>	<hr/>
Omakapital kokku		15 908 940	14 893 049
		<hr/>	<hr/>
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		40 724 483	23 014 868
		<hr/>	<hr/>

AS Balti Ehitusmasin-Baltem

KASUMIARUANDED 2004. JA 2003. AASTA KOHTA

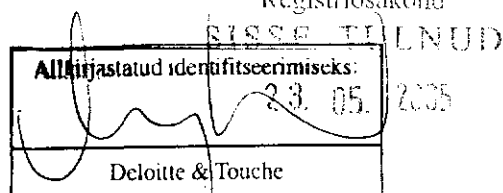


	Lisa	2004 EEK	2003 EEK Korrigeeritud
Äritulud			
Müügitulu	10	102 920 535	125 144 467
Muud äritulud		<u>3 319</u>	<u>600</u>
Äritulud kokku		102 923 854	125 145 067
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		91 405 984	112 336 753
Mitmesugused tegevuskulud		4 576 423	3 551 139
Tööjõu kulud			
Palgakulu		3 790 539	2 893 784
Sotsiaalmaksud		1 267 637	969 637
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	828 305	686 226
Muud ärikulud		<u>48 771</u>	<u>62 495</u>
Ärikulud kokku		101 917 659	120 500 034
Ärikasum		1 006 195	4 645 033
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-210 973	-19 848
Muud finantstulud ja -kulud		<u>220 669</u>	<u>148 966</u>
Finantstulud ja -kulud kokku		9 696	129 118
Aruandeaasta puhaskasum		1 015 891	4 774 151

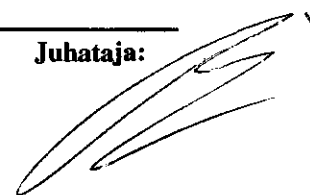
AS Balti Ehitusmasin-Baltem

RAHAVOOGUDE ARUANDED 2004. JA 2003. AASTA KOHTA

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond

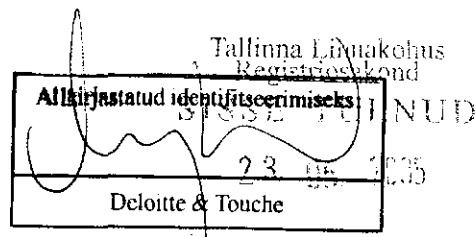


	Lisa	2004 EEK	2003 EEK
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		1 006 195	4 645 033
Kasumi teisendamine neto rahavooks äritegevusest:			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ja väärtuse langus	4	828 305	686 226
Kasum materiaalse põhivara müügist		-3 319	-600
Kasum kapitalirent-allkapitalirent tehingutest	3	-299 628	0
Muutused käibevarades ja kohustustes:			
Nõuded ostjate vastu		243 064	4 168 459
Mitmesugused nõuded		-481 704	971 605
Ettemaksed		788 709	1 367 768
Varud		-9 126 920	4 063 259
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		4 104 090	-3 403 227
Võlad hankijatele		133 978	315 645
Mitmesugused võlad		6 147 194	-12 567 073
Maksuvõlad		1 288 259	-49 461
Viitvõlad		148 103	0
Lühiajalised eraldised		66 167	100 000
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud		-225 937	225 937
Rahavood äritegevusest kokku		4 616 554	523 571
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Antud kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	3	2 352 545	0
Materiaalse põhivara soetamine	4	-1 304 285	-1 016 786
s.h. kapitalirendiga soetatud põhivara (+)	5	701 563	498 050
Materiaalse põhivara müük		3 319	600
Saadud intressid		220 669	148 966
Rahavood investeerimistegevusest kokku		1 973 811	-369 170
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Võetud kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-2 436 163	-245 903
Makstud intressid		-210 973	-19 848
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-2 647 136	-265 751
Rahavood kokku		3 943 229	-111 350
RAHA AASTA ALGUSES		3 961 373	4 072 723
RAHA AASTA LÕPUS		7 904 602	3 961 373



AS Balti Ehitusmasin-Baltem

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE 2004. JA 2003. AASTA KOHTA

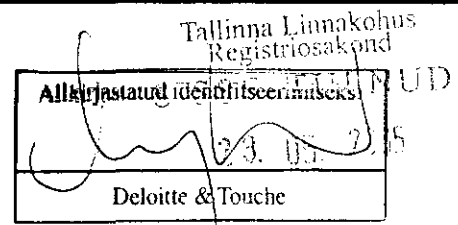


	Aksia- kapital EEK	Ülekurss EEK	Reservid EEK	Eelmiste perioodide jaotamata kasum EEK	Aruande- aasta kasum EEK	Kokku EEK
31. detsember 2002	2 000 000	800 000	200 000	3 730 373	3 388 525	10 118 898
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide kasumisse	0	0	0	3 388 525	-3 388 525	0
Aruandeaasta kasum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4 774 151</u>	<u>4 774 151</u>
31. detsember 2003	2 000 000	800 000	200 000	7 118 898	4 774 151	14 893 049
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide kasumisse	0	0	0	4 774 151	-4 774 151	0
Aruandeaasta kasum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 015 891</u>	<u>1 015 891</u>
31. detsember 2004	<u>2 000 000</u>	<u>800 000</u>	<u>200 000</u>	<u>11 893 049</u>	<u>1 015 891</u>	<u>15 908 940</u>

Aksiakapitali kohta on toodud täiendavat informatsiooni raamatupidamise aastaaruande lisas 9.

AS Balti Ehitusmasin-Baltem

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA



LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

AS Balti Ehitusmasin-Baltem 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused õiglasesse väärtusesse.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, ostjatelt laekumata arveid ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad 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 kulutusi.

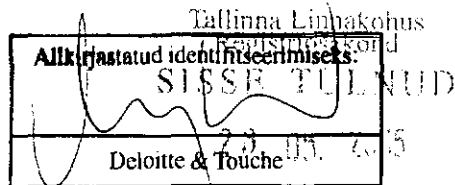
Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Ostjatelt laekumata arved

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse nende nüüdisväärtuses.

A large, stylized handwritten signature in black ink, located at the bottom right of the page.

AS Balti Ehitusmasin-Baltem



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsesest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:

- seadmed – 20%-40% aastas;
- mootorsõidukid – 20%-40% aastas;
- kontori inventar – 20%-40% aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

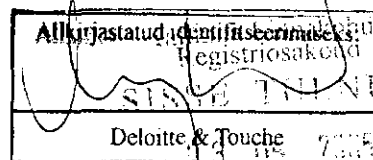
Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja kasutatakse järgmiseid amortisatsioonimäärasid:

- kaubamärk – 10% aastas;

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhataja hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Müügitulu kajastab müüdüd kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana

Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Kapitalirendi finantstulu jagatakse rendiperioodile nii, et rendileandja tulumäär oleks igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA
Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Vastav kohustus rendileandjale kajastatakse bilansis kapitalirendikohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui need finantskulud on otseselt seostatavad konkreetse vara soetamisega. Sel juhul kapitaliseeritakse finantskulud vastavalt Ettevõtte üldiste põhimõtete laenukulude arvestamise kohta.

Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Raha ja rahavood

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja juhataja poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

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

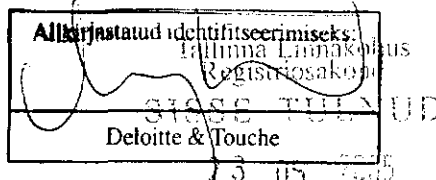
Ümberklassifitseerimine

2004. aastal on kasumiaruande võrdlusandmeid korrigeeritud järgmiselt:

	Esialgne 2003 EEK	Korrigeerimine EEK	Korrigeeritud 2003 EEK
Kaubad, toore, materjal ja teenused	112 097 254	239 499	112 336 753
Põhivara kulum ja väärtuse langus	925 725	-239 499	686 226

Korrigeeritud summa 239 499 krooni on varude allahindlus 2003. aastal.





RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 2. VARUD

Varusid on 2004. aasta jooksul alla hinnatud kogusummas 1 343 314 krooni tulenevalt nende neto realiseerimismaksumuse langemisest alla soetusmaksumuse (2003. aastal 239 499 krooni).

Ematevõtte Soomes asuvast laost välja saadetud kaupa, mis ei olnud ettevõtte lattu jõudnud, on varudes kajastatud summas 42 969 krooni (2003. aastal 679 684 krooni).

LISA 3. PIKAAJALISED NÕUDED

Pikaajalised nõuded jagunevad alljärgnevalt:

	31.12.2004 EEK	31.12.2003 EEK
Pikaajaline allkapitalirendi nõue OÜ-le Väo Paas intressimääraga 3,4% aastas, lõpptähtajaga mai 2009, alusvaluutas EEK.	4 713 555	0
Sealhulgas lühiajaline osa	1 067 220	0
Pikaajaline osa	3 646 335	0

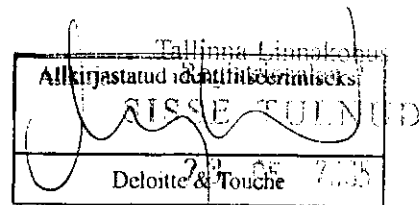
Ülaltoodud pikaajaliste nõuete tagasimaksed jagunevad alljärgnevalt:

	EEK
Alla 1 aasta	1 067 220
1-5 aastat	3 646 335
Kokku	4 713 555

Allkapitalirendile on Ettevõtte andnud aruandeaastal kolm masinat, kokku summas 7 891 100 krooni ning 2004. aastal saadud osamakseid summas 3 177 545 krooni, millest mitterahaline osa on 825 000 krooni ning Ettevõttele laekunud rahaline osa on 2 352 545 krooni.

Kuna kapitalirendile võetud varade ja allkapitalirendile antud varade väärtus on erinenud, siis kajastub müügituluna kasum kapitalirendile võetud vara realiseerimisest summas 299 628 krooni.

AS Balti Ehitusmasin-Baltem

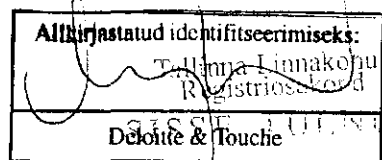


RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 4. MATERIAALNE JA IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse ja immateriaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed EEK	Muu materiaalne põhivara EEK	Ettemaksed põhivara eest EEK	Immateri- aalne põhivara EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus					
31. detsember 2002	1 486 947	562 162	51 012	6 700	2 106 821
Soetamine	944 726	72 060	0	0	1 016 786
Müük ja mahakandmine	-78 956	0	0	0	-78 956
Ettemaksed põhivara eest	51 012	0	-51 012	0	0
31. detsember 2003	2 403 729	634 222	0	6 700	3 044 651
Soetamine	1 069 977	99 611	41 300	0	1 210 888
Parendused	44 674	48 723	0	0	93 397
Müük ja mahakandmine	0	-97 657	0	0	-97 657
31. detsember 2004	3 518 380	684 899	41 300	6 700	4 251 279
Akumuleeritud kulum					
31. detsember 2002	543 872	404 804	0	0	948 676
Kulum	569 115	117 111	0	0	686 226
Müüdüd ja maha- kantud põhivara kulum	-78 956	0	0	0	-78 956
31. detsember 2003	1 034 031	521 915	0	0	1 555 946
Kulum	589 415	238 332	0	558	828 305
Müüdüd ja maha- kantud põhivara kulum	0	-97 657	0	0	-97 657
31. detsember 2004	1 623 446	662 590	0	558	2 286 594
Jääkmaksumus					
31. detsember 2003	1 369 698	112 307	0	6 700	1 488 705
31. detsember 2004	1 894 934	22 309	41 300	6 142	1 964 685



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 5. KAPITALIRENDIGA SOETATUD PÕHIVARA

Kapitalirendiga soetatud põhivarad on alljärgnevad:

	Masinad ja seadmed EEK
Soetusmaksumus	
31. detsember 2003	752 287
Soetamine	<u>701 563</u>
31. detsember 2004	1 453 850
Akumuleeritud kulum	
31. detsember 2003	184 676
Kulum	<u>250 030</u>
31. detsember 2004	434 706
Jääkmaksumus	
31. detsember 2003	<u>567 611</u>
31. detsember 2004	<u><u>1 019 144</u></u>

Kapitalirendi kohustused on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisa 8.

LISA 6. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2004 EEK	31.12.2003 EEK
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	<u>0</u>	<u>880 444</u>
Kokku	<u><u>0</u></u>	<u><u>880 444</u></u>
Maksuvõlad		
Üksikisiku tulumaks	77 698	70 646
Sotsiaalmaks	136 388	2 037
Töötuskindlustusmaks	4 781	4 416
Kogumispensioni makse	3 917	1 766
Käibemaks	1 141 104	0
Ettevõtte tulumaks	23 523	20 287
s.h. erisoodustuse tulumaks	19 864	19 509
Kokku	<u><u>1 387 411</u></u>	<u><u>99 152</u></u>

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 7. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 24/76 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2004 moodustas 12 908 940 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 076 507 krooni.

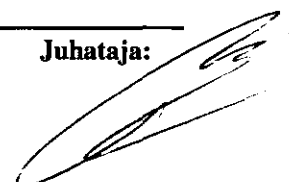
LISA 8. PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

Ettevõttel on alljärgnevad pikaajalised võlakohustused:

	31.12.2004 EEK	31.12.2003 EEK
Kapitalirendileping: intressimäär 12 kuu Euribor +2% aastas, lõpptähtaeg mai 2009, alusvaluuta EEK, tagatiseks renditud vara	2 665 663	0
Kapitalirendileping: intressimäär 12 kuu Euribor +2% aastas, lõpptähtaeg mai 2009, alusvaluuta EEK, tagatiseks renditud vara	2 006 095	0
Kapitalirendileping: intressimäär 2,2% aastas, lõpptähtaeg august 2007, alusvaluuta EEK, tagatiseks renditud vara	158 740	0
Kapitalirendileping: intressimäär 2,75% aastas, lõpptähtaeg märts 2008, alusvaluuta EEK, tagatiseks renditud vara	372 189	0
Kapitalirendileping: intressimäär 7,6% aastas, lõpptähtaeg veebruar 2007, alusvaluuta EEK, tagatiseks renditud vara	239 741	347 324
Kapitalirendileping: intressimäär 3% aastas, lõpptähtaeg märts 2005, alusvaluuta EEK, tagatiseks renditud vara	17 534	80 768
Võlakohustused kokku	5 459 962	428 092
Sealhulgas lühiajaline osa	1 262 973	196 580
Pikaajaline osa	4 196 989	231 512

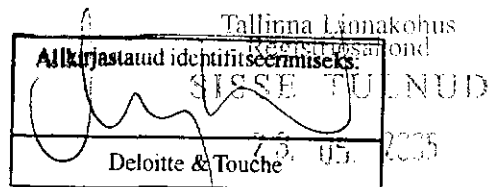
Ülaltoodud võlakohustuste tagasimaksed jagunevad alljärgnevalt:

	EEK
Alla 1 aasta	1 262 973
1-5 aastat	4 196 989
Kokku	5 459 962



AS Balti Ehitusmasin-Baltem

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA



LISA 9. AKTSIAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2004 ja 2003 on Ettevõtte aktsiakapital 2 000 000 krooni, mis jaguneb 20 000 aktsiaks nimiväärtusega 100 krooni.

LISA 10. MÜÜGITULU

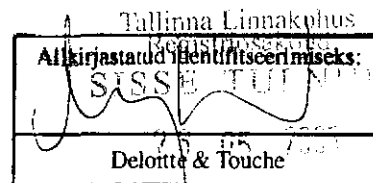
Müügitulu jaguneb turgude lõikes järgnevalt:

	2004 EEK	2003 EEK
Eesti	98 097 524	119 028 741
Saksamaa	1 877 597	76 359
Soome	312 129	1 835 856
Läti	272 054	476 827
Leedu	951 231	1 334 332
Venemaa	1 410 000	2 392 352
Kokku	102 920 535	125 144 467

ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004 EEK	2003 EEK
Masinate müük	74 041 460	104 144 477
Tehnohoole ja varuosade müük	28 040 205	20 324 539
Muud	838 870	675 451
Kokku	102 920 535	125 144 467

AS Balti Ehitusmasin-Baltem



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 11. RENDITUD VARAD

Ettevõtte rendib sõidukeid OÜ-lt Siemens Financial Services, mille minimaalsed kasutusrendimaksete kohustused jagunevad alljärgnevalt:

	EEK
Alla 1 aasta	102 683
1-5 aastat	71 304
Kokku minimaalsed rendimaksed	173 987

Kasutusrendikulu 2004. ja 2003. aastal oli vastavalt 102 683 krooni ja 97 062 krooni. Ruumide rendikulu oli 2004. aastal 416 400 krooni ja 2003. aastal 305 000 krooni.

Ettevõtte rendib kasutusrendi korras mullatöömasinat ning vastavast allrendist tehingu saldeerimisel saadud tulu oli 111 404 krooni 2004. aastal.

LISA 12. BILANSIVÄLISED VARAD

Bilansivälised varad 31. detsembril 2004 oli kasutamata arvelduskrediidi limiit summas 22 783 krooni.

LISA 13. BILANSIVÄLISED KOHUSTUSED

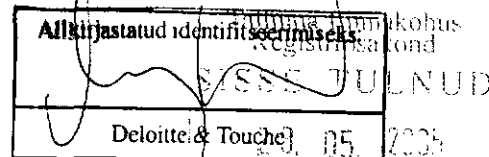
Seisuga 31. detsember 2004 olid Ettevõtte bilansivälised kohustused:

- I. Täitmisgarantii lõpptähtajaga 15.05.2007 summas 332 219 krooni, leping Siemens Financial Services OÜ-ga.
- II. Tingimuslikud ostu-müügilepingud:
 1. Siemens Financial Services OÜ-ga, kokku summas 1 432 597 krooni, 4 lepingut vastavalt lõpptähtaegadele:
 - 15.01.2005
 - 01.04.2006
 - 15.06.2007
 - 15.12.2008
 2. Ühisliisingu AS-ga summas 1 335 000 krooni lõpptähtajaga 20.05.2006.

Vastavalt Ettevõtte ja liisingfirmade vahel sõlmitud lepingutes võetud tagasiostukohustustele peetakse bilansiväliselt arvestust 6 masina väljaostusummade üle. Kui mingil põhjusel liisingfirma kaudu müüdnud masinate lepingud katkevad, on Ettevõttel kohustus need tagasi osta.

AS Balti Ehitusmasin-Baltem

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA



LISA 14. TEHINGUD SEOTUD OSAPPOOLTEGA

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtjaga, aktsionäridega, nõukogu liikmetega ja juhatajaga, töötajate, nende lähisugulastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Seotud osapooltega toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	2004 EEK	2003 EEK
Müügitulu		
Emaettevõtja Suomen Rakennuskone OY	1 339	1 235 928
Suomen Rakennuskone OY tütarettevõtjad	986 377	485 570
Juhataja	600	1 522
Kokku	988 316	1 721 498
Kaubad, toore, materjal ja teenused		
Emaettevõtja Suomen Rakennuskone OY	74 632 153	87 408 667
Suomen Rakennuskone OY tütarettevõtja	627 870	0
Kokku	75 260 023	87 408 667
Müüdud materiaalne põhivara		
Juhataja	300	0
Ettevõtte töötajad	3 019	600
Kokku	3 319	600

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

	31.12.2004 EEK	31.12.2003 EEK
Laekumata arved		
Suomen Rakennuskone OY tütarettevõtjad	100 331	93 016
Tasumata arved		
Emaettevõtja Suomen Rakennuskone OY	12 529 288	6 382 094

23.05.2005

AS Balti Ehitusmasin-Baltem


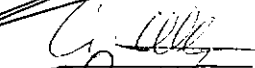

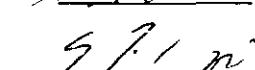
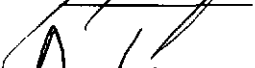
JUHATAJA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD

31. DETSEMBRIL 2004 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhataja on 25.02.2005 koostanud AS Balti Ehitusmasin-Baltem tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

AS Balti Ehitusmasin-Baltem nõukogu on juhataja poolt esitatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, juhataja ettepaneku kasumi jaotamise kohta ning audiitori järeldusotsuse läbi vaadanud ja üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud juhataja ja kõik nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Meelis Mitt	juhataja		16.03.2005
Kari Veikko Kokkonen	nõukogu esimees		16.3.2005
Shinichi Ishida	nõukogu liige		16.03.2005
Yoichi Takagi	nõukogu liige		16.03.05
Antonio Saenz Lopez Bunuel	nõukogu liige		16-03-05

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

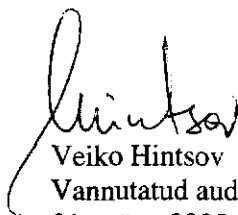
AS-i Balti Ehitusmasin-Baltem aktsionäridele:

Oleme auditeerinud AS-i Balti Ehitusmasin-Baltem (edaspidi "Ettevõte") 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Selle aruande õigsuse eest vastutab Ettevõtte juhataja. Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal.

Välja arvatud alljärgnevas lõigus kirjeldatud asjaolu, on meie audit läbi viidud vastavalt Eesti Auditeerimiseeskirjale. Nimetatud eeskirja kohaselt planeerime ja viime auditi läbi saamaks piisavat kinnitust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ning valeandmeid. Audit hõlmab tõendusmaterjalide, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad, väljavõtetist kontrolli. Audit hõlmab ka hinnangu andmist kasutatud arvestuspõhimõtetele ja juhtkonna poolt antud olulisematele raamatupidamislikele hinnangutele ning seisukoha võtmist raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi suhtes. Usume, et meie poolt läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Me ei ole auditeerinud raamatupidamise aastaaruannet 31. detsember 2003 lõppenud majandusaasta kohta, millest tulenevalt ei ole meil piisavat alust otsustada, milline on algbilansi võimalike muudatuste mõju kasumiaruandele ja rahavoogude aruandele 2004. aasta kohta ning seisuga 31. detsember 2004 koostatud bilansi võrdlusandmetele raamatupidamise aastaaruandes, mis on avaldatud vaid informatiivsel kaalutlusel.

Väljaarvatud eelnevas lõigus mainitud asjaolu potentsiaalne mõju võrdlusandmete kajastamise õigsusele raamatupidamise aastaaruandes, oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Ettevõtte finantsolukorda seisuga 31. detsember 2004, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.


Veiko Hintsov
Vannutatud audiitor
31. märts 2005



AS Deloitte Audit Eesti

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

23.05.2005

AS Balti Ehitusmasin-Baltem juhataja teeb ettepaneku kanda 2004. aasta puhaskasum summas 1 015 891 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

25.02.2005



Meelis Mitt
Juhataja