

14-10-2005

18

Anne MAZURENKO

OÜ Belinger Group

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2004 – 31.12.2004

Aadress:

Asula 14-2
Tallinn, 11312
Eesti Vabariik
10677887
5113355
elsi@online.ee

Äriregistri kood:

Telefon:

E-post:

Lisatud dokumendid:

- 1) Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek
- 2) Osanike nimekiri

14-10-2005

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 2	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 2 Ettemaksed	12
Lisa 3 Tütar- ja sidusettevõtte osad	12
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Ettemaksed materiaalse põhivara eest	13
Lisa 7 Võlakohustused	13
Lisa 8 Maksud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Lisa 10 Üldhalduskulud	14
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Kasutusrent	14
Lisa 13 Laenude tagatised ja panditud vara	14
Lisa 14 Bilansipäevajärgsed sündmused	15
Majandusaasta aruande allkirjad	16

Handwritten signature

14-10-2005

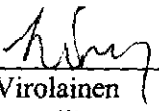
Tegevusaruanne

OÜ Belinger Group kanti Äriregistrisse 21.juunil, 2000 aastal.

2004 aasta realiseerimise netokäibe, 845 558 krooni, moodustas 100% kinnisvara rentimine.
2005 aastal on plaanis jätkata senist tegevust.

Aruandeaastal oli 1 palgaline töötaja, kelle töötasu kokku oli 30 000 krooni. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei sooritatud.

30. juunil 2005


Ivo Virolainen
Juhatuse liige

14-10-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

01.01.2004 - 31.12.2004

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ Belinger Group 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Belinger Group finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Belinger Group on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

30. juunil 2005


Ivo Virolainen
Juhatuse liige

14-10-2005

Bilanss
(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Raha ja pangakontod		3 926	2 394
Nõuded ostjate vastu	1	164 396	874 710
Muud nõuded		50 000	50 000
Viitlaekumised		13 726	11 226
Ettemaksed	2	418 664	342 403
Varud			32 027
Käibevara kokku		650 712	1 312 760
Tütarettevõtte osad	3	3 449 646	3 452 822
Sidusettevõtte osad	3	772 604	
Kinnisvarainvesteeringud	4	5 488 735	5 655 231
Materiaalne põhivara	5	32 685	125 989
Ettemaksed mat.põhivara eest	6	478 276	
Põhivara kokku		10 221 946	9 234 042
AKTIVA KOKKU		10 872 658	10 546 802
PASSIVA			
Võlakohustused	7	1 564 801	1 922 701
Võlad tarnijatele		34 531	43 348
Muud lühiajalised võlad		54 307	70 607
Maksuvõlad	8	6 495	7 101
Viitvõlad		4 193	3 986
Lühiajalised kohustused kokku		1 664 327	2 047 743
Pikaajalised võlakohustused	7	1 507 326	1 733 408
Pikaajalised kohustused kokku		1 507 326	1 733 408
Kohustused kokku		3 171 653	3 781 151
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		6 721 651	4 009 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)		935 354	2 711 993
Omakapital kokku		7 701 005	6 765 651
PASSIVA KOKKU		10 872 658	10 546 802

Belinger

14-10-2005

Kasumiaruanne skeem 2
(kroonides)

	Lisa	2004	2003
Müügitulu		845 558	1 066 756
Müüdud toodangu (teenuste, kaupade) kulu		- 150 929	- 140 950
Brutokasum (-kahjum)		694 629	925 806
Üldhalduskulud	10	- 807 386	- 705 527
Muud ärikulud	11	- 767 922	
Ärikasum (-kahjum)		- 880 679	220 279
Finantstulud			
Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osakutelt		1 764 324	2 132 363
Finantstulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osakutelt		352 607	
muud intressi- ja finantstulud		22 878	462 734
Finantskulud			
Tütarettevõtete aktsiate ja osadega seot.kulud			
intressikulud		- 323 776	- 39 202
muud finantskulud			- 64 181
Finantstulud ja -kulud kokku		1 816 033	2 491 714
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		935 354	2 711 993
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		935 354	2 711 993

Handwritten signature

14-10-2005

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa	2004	2003
Puhaskasum		935 354	2 711 993
Korrigeerimised:			
Põhivara ja kinnisvarainvesteeringu kulum		221 165	250 034
Intressivabade laenude diskonteerimine		264 730	-451 181
Kasum investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil		-2 116 931	-2 132 363
Kahjum põhivara müügist		15 652	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		631 553	-451 028
Varude muutus		32 027	-32 027
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-25 515	-14 958
Kokku rahavood äritegevusest		- 41 965	-119 530
Materiaalse põhivara soetamine		-27 864	-13 500
Materiaalse põhivara müük		50 847	
Ettemaksed mat. pv. eest		-478 276	400 000
Sidusettevõtete osade soetamine		-419 997	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-875 290	386 500
Saadud laenud		891 287	3 100 000
Laenude tagastamine		-1 740 000	-5 145 000
Antud laenud			-300 000
Laenude tagasisaamine			750 000
Saadud dividendid		1 767 500	1 010 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		918 787	-585 000
Rahavood kokku		1 532	-318 030
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 394	320 424
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 532	-318 030
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 926	2 394

Handwritten signature

14-10-2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	4 000	4 009 658	4 053 658
Aruandeaasta puhaskasum			2 711 993	2 711 993
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	6 721 651	6 765 651
Saldo 01.01.2004	40 000	4 000	6 721 651	6 765 651
Aruandeaasta puhaskasum			935 354	935 354
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	7 657 005	7 701 005

Kõny

14-10-2005

Arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Belinger Group raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Informatsiooni esitusviisi ja arvestusmeetodite muudatused

Seoses 1. jaanuaril 2003 kehtima hakanud raamatupidamise seadusega on muudetud nii aruande esitusviisi kui ka arvestusmeetodeid.

Esitusviisi muudatused seisnesid bilansi ja kasumiaruande kirjete kajastamises vähem detailsetena ning detailse informatsiooni kajastamises aastaaruande lisades. Erinevalt 2002. aastast kajastatakse alates 2003. aastast enamikke finantsvarasid õiglase väärtuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ning finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Korrigeerimiste mõju on avaldatud lisades.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtapabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

14-10-2005

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.
Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses,.....
sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Tütarettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks on ettevõtja, mille tegevust emaettevõtja OÜ Belinger Group kontrollib. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtja omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või kui emaettevõtjal on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtja tegevus- ja finantspoliitika üle. Investeeringuid tütarettevõtjatesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeeringu summat korrigeeritakse emaettevõtjale kuuluva osaga tütarettevõtja kasumist (kahjumist) ning laekunud dividendidega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitise kasulik tööiga on 33 aastat.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitise oli eelneva aasta raamatupidamise aastaaruandes kajastatud materiaalse põhivara koosseisus. Ümberklassifitseerimise käigus vara väärtus ei muutunud.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised	30 aastat;
muu inventar	3 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja

kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval 14-10-2005 ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Belinger Group olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Handwritten signature

14-10-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjate tasumata arved põhitegevusest	71 273	29 956
Ostjate tasumata arved – eksport USA-sse ja Venemaale*	93 123	844 754
Kokku	164 396	874 710

Lisa 2 Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaksu ettemaks (vt.lisa 8)	77 131	6 651
Ettemaks vast.lepingule 3B2	315 204	315 204
Tulevaste perioodide kulu	26 329	20 548
Kokku	418 664	342 403

Lisa 3 Tütar- ja sidusettevõtete osad

OÜ Belinger Group omab 50,5% Frans Maas Estonia OÜ osadest ning seega on 31.12.2004.a. OÜ Belinger Group bilansis kajastatud 50,5% Frans Maas OÜ omakapitalist ehk 3 449 646 krooni.

2004 aastal ostis firma 25% SRV Russia Oy osadest soetusmaksumusega 26 843 eurot ehk 419 997 krooni. 31.12.2004 seisuga on bilansis kajastatud 25% SRV Russia Oy omakapitalist ehk 772 604 krooni.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

	Ehitised
Soetusmaksumus 31.12.2003	6 245 663
Remont	16 000
Soetusmaksumus 31.12.2004	6 261 663
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	590 432
Arvestatud kulum	182 496
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	772 928
Jääkmaksumus 31.12.2003	5 655 231
Jääkmaksumus 31.12.2004	5 488 735

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud korteriomandeid, mida ettevõtte rendib välja kasutusrendi tingimustel.

	2004	2003
Renditulu kinnisvarainvesteeringult	845 558	1 066 756
Kinnisvarainvesteeringu haldamisega seotud kulud	- 150 929	-140 950

14-10-2005

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	226 858	82 285	309 143
Soetamine	11 864		11 864
Müük	- 66500		- 66500
Mahakandmine		-6 178	- 6 178
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	-123 500		- 123 500
Soetusmaksumus 31.12.2004	48 722	76 107	124 829
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	117 470	65 684	183 153
Arvestatud kulum	26 872	11 796	38 668
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	- 123 500	- 6 178	-129 678
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	20 842	71 302	92 144
Jääkmaksumus 31.12.2003	109 388	16 601	125 989
Jääkmaksumus 31.12.2004	27 880	4 805	32 685

Lisa 6 Ettemaksed materiaalse põhivara eest

Vastavalt 17.novembril 2005.a. sõlmitud OÜ Belinger Group ja AS Satabild vahelisele lepinguelsele läbirääkimiste kokkuleppele (broneerimislepingule) korteriomandite ostu-müügi lepingu sõlmimiseks, on osatühing tasunud AS-le Satabild ettemaksu äripinna eest summas 470 000 krooni. Ülejäänud 8 276 krooni on samuti äripinna soetamisega seotud kulud.

Lisa 7 Võlakohustused

31.12.2004	Kohustuse jääk	Maksetäht- ajaga kuni 1 a.	Maksetäht- ajaga 1-5 a.	Maksetäht- aeg	Intressi määr
Muud laenud *	2 601 733	1 528 132	1 073 601	2006	0%
Laen Hansapangast	470 394	36 669	433 725	2014	Euro 6 kuu EURIBOR+3,25%
Kokku	3 072 127	1 564 801	1 507 326		

* Muude laenude all on kajastatud ettevõtte osanikult saadud intressivaba laenu, mis on kajastatud diskonteeritud diskontomääraga 5% aastas. Vastavalt 2004 aastal tagastatud laenule tekkis osatühingul intressitulu 264 730 krooni.

Handwritten signature

14 -10- 2005

Lisa 8 Maksud

Maksude ettemaksed	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks (lisa 4)	77 131	6 651
Maksuvõlad	31.12.2004	31.12.2003
Sotsiaalmaks	4 326	4 326
Üksikisiku tulumaks		644
Muud maksud	2 169	2 131
Kokku	6 495	7 101

Lisa 9 Seotud osapooled

Kohustused seotud osapooltele	31.12.2004	31.12.2003
Laenud osanikelt (lisa 7)	2 601 733	4 216 856

Lisa 10 Üldhalduskulud

	2004	2003
Sõiduautodega seot.kulud	-356 263	-198 346
Kinnisvara ja põhivara amortisatsioon	-221 165	-250 034
Rent	-80 260	-84 051
Palk ja sotsmaks	-104 784	-102 776
Muud ostetud teenused	-44 914	-70 320
Kokku	-807 386	-705 527

Lisa 11 Muud ärikulud

Muud ärikulud sisaldab 2004 aastal lootusetuks kantud nõuet summas 751 631 krooni, sõiduauto müügiga tekkinud kahjumit summas 15 653 krooni ning viiviseid summas 639 krooni.

Lisa 12 Kasutusrent

Kasutusrendile on osaühing võtnud alates 2001 aastast kuni 2006 aasta veebruari kuuni kaks sõiduauto ning alates 2005 aastast kuni 2009 aasta aprillikuuni ühe sõiduauto, millede rendikulu 2004 aastal oli kokku 248 373 krooni.

Lisa 13 Laenude tagatised ja panditud vara

Belinger Group OÜ on seadnud ühele korteriomandile ühishüpoteegi hüpoteegi summaga 2 miljonit krooni Hansapanga kasuks.

King

14-10-2005

Lisa 14 Bilansipäevajärgsed sündmused

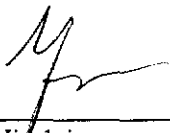
Märtsi kuus maksab Hansapank osaühingule välja laenu teise osa summas 1 067 069 krooni. 2005 aasta algusest on tasutud AS-le Satabild veel ettemaksu korteriomandi eest, mis juuni lõpu seisuga on 1 551 000 ehk 33% kogu ostuhinnast. Frans Maas Estonia OÜ-lt laekuvate dividendide arvelt vähendatakse laenu firma omanikule 933 tuhande krooni võrra.

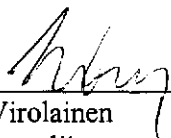


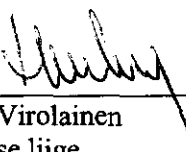
14-10-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Belinger Group 2004. majandusaasta aruanne kinnitati osanike üldkoosoleku poolt
juunil 2005.a. ja allkirjastati juhatuse liikmete poolt juunil 2005.


Ilmar Virolainen
Juhatuseliige


Ivo Virolainen
Juhatuseliige


Helen Virolainen
Juhatuseliige

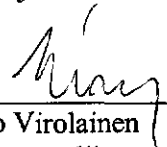
14 -10- 2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Belinger Group puhaskasum 31.12.2004 seisuga on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6 721 651
Aruandeaasta puhaskasum	935 354
Jaotamata kasum kokku	7 657 005

30. juunil 2005



Ivo Virolainen
Juhatuse liige

14-10-2005

Osanike nimekiri seisuga 20.06.2005.a.

Ilmar Virolainen, isikukood: 34903060312, Veskitammi 13c Laagri Harju maakond; osa
väärtusega 28 000 (280 häält);

Ivo Virolainen, isikukood: 37501070336, Veskitammi 13c Laagri Harju maakond; osa
väärtusega 4000 (40 häält);

Mall Virolainen, isikukood: 45007170297, Veskitammi 13c Laagri Harju maakond; osa
väärtusega 4000 (40 häält);

Helen Virolainen, isikukood: 47907310322, Veskitammi 13c Laagri Harju maakond; osa
väärtusega 4000 (40 häält).

. juunil 2005



Ivo Virolainen
Juhatuse liige