

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

.....29.....
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Maire MÄE
KONTROLLITUD

Äriniimi	<u>ANDRESE GRUPI AS</u>
Äriregistri kood	10159492
Aadress	Punane tn. 42, 13613 Tallinn
Telefon	372 611 2831
Faks	372 611 2833
Elektronpost	<u>secretary@andres.ee</u>
Kodulehekülg	<u>www.andres.ee</u>
Põhitegevusala	Klaasi ümbertöötlemine, hulgikaubandus autode ja tootmisvahendite rentimine
Majandusaasta algus	01. Jaanuar 2005.a.
Majandusaasta lõpp	31. Detsember 2005.a.


Nikolai Gurei
Juhetuse liige

SISUKORD

Tegevusaruanne	lk.	3
Juhatuse deklaratsioon	lk.	4
Raamatupidamise aastaaruanne:		
<i>Bilanss</i>	lk.	5
<i>Kasumiaruanne</i>	lk.	7
<i>Rahavoogude aruanne</i>	lk.	8
Omakapitali muutuste aruanne	lk.	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad:		
Lisa nr.1 <i>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused</i>	lk.	10
Lisa nr.2 <i>Raha</i>	lk.	14
Lisa nr.3 <i>Nõuded ostjatele</i>	lk.	14
Lisa nr.4 <i>Maksunõuded ja- kohustused</i>	lk.	14
Lisa nr.5 <i>Muud lühiajalised nõuded</i>	lk.	15
Lisa nr.6 <i>Ettemaksed teenuste eest</i>	lk.	15
Lisa nr.7 <i>Investeringud sidusettevõtete osadesse</i>	lk.	16
Lisa nr.8 <i>Kinnisvarainvesteeringud</i>	lk.	16
Lisa nr.9 <i>Materiaalne põhivara</i>	lk.	17
Lisa nr.10 <i>Immateriaalne põhivara</i>	lk.	17
Lisa nr.11 <i>Kapitali- ja kasutusrent</i>	lk.	17
Lisa nr.12 <i>Võlad tarnijatele</i>	lk.	18
Lisa nr.13 <i>Muud võlad</i>	lk.	18
Lisa nr.14 <i>Pikaajalised laenud</i>	lk.	18
Lisa nr.15 <i>Omakapital</i>	lk.	19
Lisa nr.16 <i>Müügitulu</i>	lk.	19
Lisa nr.17 <i>Muud äritulud</i>	lk.	19
Lisa nr.18 <i>Muud tegevuskulud</i>	lk.	19
Lisa nr.19 <i>Muud ärikulud</i>	lk.	20
Lisa nr.20 <i>Kontserni elimineeritud sisekäive</i>	lk.	20
Lisa nr.21 <i>Vähemusosalus</i>	lk.	21
Lisa nr.22 <i>Emaettevõtte bilanss</i>	lk.	22
Lisa nr.23 <i>Emaettevõtte kasumiaruanne</i>	lk.	23
Lisa nr.24 <i>Emaettevõtte rahavoogude aruanne</i>	lk.	24
Lisa nr.25 <i>Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne</i>	lk.	25
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek	lk.	26
Konsolideeritud majandusaasta aruande allkirjad	lk.	27

TEGEVUSARUANNE

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Andrese Grupi AS loodi 1996 aastal. Ettevõtte põhitegevus on keskendunud Andrese Grupile kuuluvatele ettevõtetele finantsiliste vahendite leidmisele ja jaotamisele ning seda nii kontserni siseselt kui ka väljaspoolt.....

Lisategevusteks on kinnisvara ning tootmis- ja transpordivahendite rent kontserni ettevõtetele.

Andrese Grupi koosisu kuuluvad järgmised ettevõtted: Andrese Klaasistudio OÜ (100%), Stikla Serviss SIA (99,742%), Andrese Klaasi ja Dekoori AS (92%), Andres Stiklas UAB (91%), A-Steklo OOO (82%), Garant Holding OÜ (76%), Andrese Soolaladu OÜ (75%) ja Bohle-Andres OÜ (30%).

2005 aastal on muutunud 1% Andres Stiklas UAB ja kontserniosalus vähenes 92%-st kuni 91%-ni

Kontserni kogukäive 2005 moodustas 161,5 milj. krooni, mis võrreldes 2004.a. on kasvanud 14%. Konsolideeritud käive (välja arvatud grupi sisene müük) moodustas 150.3 milj. krooni, mis samuti võrreldes 2004 a -ga on kasvanud 14%. Eesti sisene müük moodustab kogu kontserni müügist ~ 42%. Ekspordiks müüdud kauba kogus 2005.a. oli 11.8 milj. krooni, mis moodustab kogumüügist 8%. Võrreldes 2004.a. on ekspordi müügi osakaal vähenes vastavalt 9,7 milj. krooni ja 45%. Andrese Grupi AS müügitulu seisneb 100% kontsernisisestes tehingutes. Kontserni aruandeaasta kasum oli 2005.a. 3.9 milj. eesti krooni.

Andrese Grupile kuuluvates ettevõtetes töötas 2005.a. keskmiselt 136 inimest, mis 2004 .a. võrreldes on 9% enam. Kulutused tööjõule moodustasid 13 milj. krooni, mis on kasvanud 16% võrreldes eelneva aastaga.

Kontserni omanikfirmas on palgal 5 töötajat, kelle palgakuluks aastal oli 1.1 milj. krooni. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Andrese Grupi AS prognoos 2006 aastaks on kasvatada käivet 20% võrra ja kasvata ettevõtete kasumlikkust efektiivsuse tõstmise kaudu. Lisaks on planeeritud ettevõtte laienemine.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

	2005.aasta	2004.aasta
Müügitulu kasv	14%	46%
Puhaskasumi kasv	-22%	99%
Puhasrentaablus	2,6%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,16	1,21
ROE	14,7%	21,4%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

Müügitulu kasv = $(2005.\text{aasta müügitulu} - 2004.\text{aasta müügitulu}) / 2004.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2005.\text{aasta puhaskasum} - 2004.\text{aasta puhaskasum}) / 2004.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$


Nikolai Gurei
Juhatuse liige

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Andrese Grupi AS juhatus deklareerib oma raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) Andrese Grupi AS ja kontserni raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Andrese Grupi AS ja kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aastaaruande valmimise kuupäevani, on Andrese Grupi AS ja kontserni raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4) Andrese Grupi AS ja kontserni kuuluvad äriühingud on jätkuvalt tegutsevad.

Aktsiaseltsi juhatuse liikmed

Nikolai Gurei

juhatuse liige



2006

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(Eesti kroonides)

			(Korrigeeritud)
	Lisa nr.	31.12.2005.a.	01.01.2005.a.
AKTIVA (VARAD)			
KÄIBEVARA			
RAHA	2	2,195,424	2,310,470
NÕUDED JA ETTEMAKSED			
Nõuded ostjate vastu	3	29,211,923	23,134,359
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	46,737	1,570
Muud lühiajalised nõuded	5	2,983,433	2,756,185
Ettemaksed teenuste eest	6	167,880	438,008
Kokku		32,409,973	26,330,122
VARUD			
Tooraine ja materjal		10,042,206	9,845,331
Lõpetamata toodang		645,121	1,528,005
Valmistoodang		2,919,832	2,171,718
Müügiks ostetud kaubad		6,228,189	7,404,423
Ettemaksed varude eest		2,231,165	470,097
Kokku		22,066,513	21,419,574
KÄIBEVARA KOKKU		56,671,910	50,060,166
PÕHIVARA			
PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD			
Tütarettevõtete aktsiad või osad		0	0
Sidusettevõtete aktsiad või osad	7	1,233,000	877,746
Kokku		1,233,000	877,746
KINNISVARAINVESTEERINGUD	8	12,000,000	9,200,000
MATERIAALNE PÕHIVARA			
Masinaid ja seadmed	9	9,850,493	9,219,306
Muu materiaalne põhivara	9	931,541	725,925
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	9	1,067,100	1,510,094
Kokku		11,849,134	11,455,325
IMMATERIAALNE PÕHIVARA	10	9,122	6,287
PÕHIVARA KOKKU		25,091,256	21,539,358
AKTIVA (VARAD) KOKKU		81,763,166	71,599,524

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

(Korrigeeritud)

31.12.2005.a. 01.01.2005.a.

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

LAENUKOHUSTUSED

Lühiajalised laenud ja võlakirjad 14 13,422,559 10,375,873

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil 11 1,422,313 1,323,299

Kokku 14,844,872 11,699,172

VÕLAD JA ETTEMAKSED

Võlad tarnijatele 12 23,254,998 20,347,072

Võlad töövõtjatele 738,578 587,523

Maksuvõlad 4 1,958,132 1,651,747

Muud võlad 13 5,267,485 5,601,175

Saadud ettemaksed 1,878,573 957,702

Kokku 33,097,766 29,145,219

LÜHIAJALISED ERALDISED

819,974 680,668

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

48,762,612 41,525,059

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused 11,14 6,434,243 6,586,037

Kokku 6,434,243 6,586,037

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

6,434,243 6,586,037

KOHUSTUSED KOKKU

55,196,855 48,111,096

OMAKAPITAL

VÄHEMUSOSALUS 21 2,366,467 2,191,028

AKTSIAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES 15 1,000,000 1,000,000

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL 100,000 100,000

EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM 19,197,400 15,172,724

ARUANDEAASTA KASUM 3,902,444 5,024,676

OMAKAPITAL KOKKU 26,566,311 23,488,428

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU 81,763,166 71,599,524



KONSOLIDEERITUD KASSUMIARUANNE

(Eesti kroonides)

SKEEM 1

		2005.a.	2004.a.
ÄRITULUD			
Müügitulu	16	150,339,863	132,098,767
Muud äritulud	17	151,940	559,828
ÄRITULUD KOKKU		150,491,803	132,658,595
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-120,702,019	-101,675,316
Muud tegevuskulud	18	-10,937,462	-11,701,402
Tööjõu kulud		-12,970,911	-11,229,449
palgakulu		-9,697,242	-8,455,449
sotsiaalmaksud		-3,273,669	-2,774,000
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9,10	-2,191,293	-2,175,706
Muud ärikulud	19	-474,311	-1,326,391
ÄRIKULUD KOKKU		-147,275,996	-128,108,264
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		3,215,807	4,550,331
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		6,798	-371,806
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	7	573,628	650,529
Finantstulud ja -kulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt		3,208,802	2,535,650
Intressikulud		-2,296,362	-1,844,280
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		35,398	5,359
Muud finantstulud (-finantskulud)		-487,695	-83,940
Negatiivse firmaväärtuse mahakandmine		418,870	0
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD		1,459,439	891,512
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		4,675,246	5,441,843
TULUMAKS		-621,609	-137,371
VÄHEMUSOSALUS	21	-151,193	-279,796
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		3,902,444	5,024,676

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

(Eesti kroonides)

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Aruandeaasta puhaskasum

Puhaskasumi korrigeerimised:

- põhivara kulum
- põhivara müügikasum
- põhivara müügikahjum
- kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindamisest
- goodwill
- finantstulu ja -kulu sidusettevõtetelt
- finantstulu ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteering.
- kursivahed

Puhaskasumi korrigeerimised kokku:

Rahavoogude muutus käibekap.muutusest (välja arvat.rah.al.vahend.)

- äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus
- varude muutus
- äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus
- vähemusosalus

Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest kokku

KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Tütar- ja sidusettevõtete müük

Laekunud dividendid

Põhivara müügist

Põhivara soetus

Ettemaksed põhivara eest

KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Võetud pikaajalised pangalaenud

Tagastatud pikaajalised pangalaenud

Kapitalirendi (liisingu) maksed

Makstud dividendid

KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

RAHAVOOD KOKKU

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

Raha ja raha ekvivalentide muutus

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

Lisa	2005.a.	2004.a.
	3,902,444	5,024,676
9,10	2,191,293	2,175,706
17	-45,684	-2,544
19	16,841	0
8	-2,800,000	-1,700,000
	0	370,318
7	-573,628	-650,529
	-416,435	-835,650
9	-646,318	64,167
	-2,273,931	-578,532
	-5,671,049	-6,509,158
	-646,939	-8,837,085
	3,611,850	12,545,562
	175,439	930,924
	-2,530,699	-1,869,757
	-902,186	2,576,387
	7,633	155,347
7	218,374	56,777
9	195,886	257,299
9	-87,370	-4,062,224
9	-73,636	-701,833
	260,887	-4,294,634
	3,790,697	4,350,000
14	-1,083,847	-1,464,259
11	-1,660,600	-1,813,011
	-519,997	0
	526,253	1,072,730
	-115,046	-645,517
	2,310,470	2,955,987
	-115,046	-645,517
	2,195,424	2,310,470



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(Eesti kroonides)

	Omakapital	Kohustulik reservkapital	Realiseerumata kursivahe	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003.	1,000,000	100,000	0	15,560,978	16,660,978
Aruandeperioodi puhaskasum				5,069,666	5,069,666
Elmiste perioodide jaotamata kasum				-433,244	-433,244
Saldo 31.12.2004.	1,000,000	100,000	0	20,197,400	21,297,400
Aruandeperioodi puhaskasum				3,902,444	3,902,444
Makstud dividendid				-1,000,000	-1,000,000
Saldo 31.12.2005.	1,000,000	100,000	0	23,099,844	24,199,844

KONTROLLITUD
AVI 00


Nikolai Gurei
Juhatuse liige

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus 30 -06- 2006

Andrese Grupi AS ja Andrese Grupi kontserni konsolideeritud 2005 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Raamatupidamisseadusega reglementeerimata valdkondades on aluseks võetud Rahvusvahelised Finantsaruandluse-Standardid (IFRS). Juhatuse hinnangul kajastab aruanne emaettevõtja ja kontserni finantsseisundit ning majandustulemit õigesti ja õiglaselt. Emaettevõtja kajastab aruandes tütarettevõtjat ja sidusettevõtjaid konsolideerult. Raamatupidamise arvestuses on järgitud soetusmaksumuse printsiipi. Õige ja õiglase kajastamise aluseks raamatupidamisarvestuses on majandustehingu reaalne majanduslik sisu. Sisekäibed ja sisemised realiseerimata kasumiosad on elimineeritud. Aruannetes on kajastatud kõiki teadaolevaid olulisi äriske ja potentsiaalseid võimalusi, väheolulisi objekte on arvestatud lihtsustatud viisil. AS Andrese Grupi ku kontserni emaettevõtte on registreeritud Tallinnas. Ettevõtte asukoht ja põhilise tootmistegevus toimub Tallinnas, Punane 42. Aruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise Toimkonna juhendist RTJ -11. Kasumiaruade skeem on nr 1. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtted

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikult väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Konsolideerimine:

AS Andrese Grupi konsolideerimata finantsaruannetes on investeringud sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodi alusel, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud tütarettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendiga. Konsolideeritud majandusaasta aruande osad on koostatud rida-realt meetodil. Omavahliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Elimineeritud on kõik olulised omavaheliste tehingute mõjud ning vastastikused nõuded ja kohustused. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud aruannetes kajastatud eraldi kirjena. Bilansis ja kasumiaruandes viiakse varad ja kohustused, kulud ja tulud kontsernikui majandusüksuse soetusmaksumusse.

Emmaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades 23-25, on seoses RTJ 11 muudatuse jõustumisega alates 1.jaanuarist 2005 muudetud arvestuspõhimõtet tütarettevõtja kajastamisel- tütarettevõtjat kajastatakse konsolideerimata finantsaruannetes senise kapitaliosaluse meetodi asemel tema soetusmaksumuses. Selle muutusega seoses on korrigeeritud eelneva perioodi võrdlusandmeid emaettevõtte konsolideerimata aruandes järgmiselt:

<u>Bilanss</u>	31.12.2004.a. algne	Korrigeerimine	31.12.2004.a. korrig.
Pikaajaline finantsinvesteering:			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	17,647,873	-11,626,850	6,021,023
Sidusettevõtete aktsiad või osad	922,736	-44,990	877,746
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	15,589,410	8,299,762	7,289,648
Aruandeaasta kasum	5,154,920	3,372,078	1,782,842

<u>Kasumiaruanne</u>	2004.a. algne	Korrigeerimine	2004.a. korrigeeritud
Finantstulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2,538,031	-3,327,088	-789,057
Finantstulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	695,519	-44,990	650,529

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja raha arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatel laekumata arved on bilansis näidatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga kliendi laekumata arveid eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud aruandeperioodi tegevuskuludesse ja kajastatud bilansis negatiivsena.

Varud

Varuna kajastatakse tooraine ja materjal, valmis- ja lõpetamata toodang ning edasimüümise eesmärgil soetatud kaubad. Varud kajastatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmis- kuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetes

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle on ematettevõtjale kontroll. Tütarettevõtet loetakse ematettevõtja kontrolli all olevaks, kui ematettevõtja omab kas otseselt või kaudselt 50% tütarettevõtja aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle ematettevõtjal on oluline nõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul tähendab see 20-50% aktsiate või osade omanist. Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Ematettevõtja bilansis kajastatakse investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil, mille puhul korrigeeritakse investeeringu soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osaluse muutusega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hooned), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvara investeeringud võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse analoogselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|----------------------|---------------|
| - tootmishooned | 10% aastas |
| - masinad ja seadmed | 15-20% aastas |
| - muu inventar | 20% aastas |

Maad ei amortiseerita.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis koosneb osuhinnast ja otsetest soetamisega seotud kuludest. Immateriaalne põhivara kajastatakse edaspidi bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset vara amortiseeritakse kuni 5-20 aasta jooksul. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis ainult siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäone, et ettevõtte saab objektilt majandulikkude kasu.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärt-paberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontrill. Tütarettevõtet loetakse kontrilli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevus-poliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liiketist. Tütarettevõtted on kontserni aruannetes konsolideeritud kasutades rida-realt konsolideerimist, mille puhul ema- ja tütarettevõtete aruanded liidetakse rida realt ning omavahelised tulud, kulud, nõuded, võlad ja sisemine kasum elimineeritakse. Emaettevõtte aruandes on tütarettevõtete investeeringute kajastamisel kasutatud kapitaliosaluse meetodit. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääle-õigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud sidusettevõttesse on kajastatud nii kontserni kui ka emaettevõtte aruandes kapitaliosa-luse meetodil.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendidna kajastatakse renditehingud kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

1. Renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
2. Rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni reliseerumise kuupäeval ning on kindel, et rentnik või temaga seotud isikud seda optsiooni kasutavad.
3. Lepinguperiood kattub suure osa renditava vara majanduslikult kasuliku elueaga
4. Renditav vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määratleda, kuid mille lõplik maksumus või tähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel läetakse juhatuse hinnangust, eelnevatest kogemustest ja vajadusel ka sõltumatu eksperdi hinnangust. Kui prognoositud väljamaksed on kaalutud nende realiseerumise tõenäosusega siis on eraldise eeldatav maksumus keskmine prognoositud väljamaksete summa. Vajadusel eraldis diskonteeritakse nüüdisväärtusesse. Realiseerimata eraldis kantakse tulusse samal kasumiaruande kirjel, kus varem kirjendati eraldise moodustamise kulu. Lubadused, käendused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtja kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasiliikunud tulumaksu kohustusi. Maksustamisele kuuluvad väljamakstavad dividendid.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse hetkest, kui tulu laekumine on tõenäone ja tulu suurust saab usaldusväärselt hinnata ning dividenditulule on tekkinud nõudeõigus.

Kohustused

Bilansis kajastatud kohustused on aruandeperioodil või varasemal perioodil tekkinud võlg, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt hinnata.

Puhkusetasu reservi arvestus

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusosad on inventeeritud ja kajastatud kuludes vastavalt tekkeperioodile. Kasutamata puhkuseosa eest tekkinud kohustus on kajastatud lühiajalise võlana töövõtjatele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on AS Andrese Grupp moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 2. Raha.

	31.12.2005.	31.12.2004.
Sularaha kassas	1,038,442	821,161
Pangakontod EEK	3,307	2,745
Valuutakontod pangas	1,153,675	1,486,564
Kokku	2,195,424	2,310,470

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.

	31.12.2005.	31.12.2004.
Nõuded ostjate vastu	29,211,923	23,134,359
sh Eesti kroonides	5,262,967	6,246,494
muud valuuta ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	23,948,956	16,887,865
Nõuded ostjate vastu kokku	29,211,923	23,134,359

Informatsioon ebatõenäoliste nõuete kohta:

	2005.a.	2004.a.
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu per.alguses	0	0
Eelnevatel perioodidel kuluna kajastatud nõuete laekumine	0	0
Per. jooksul lootusetuteks tunnistatud nõuded ostjate vastu	291,588	682,664
Per. jooksul ostjate vastaste nõuete ebatõenäoliseks laekuvateks tunnistamise tõttu tekkinud kulud	-291,588	-682,664
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu per.lõpul	0	0

Lisa 4. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.

	31.12.2005.		31.12.2004.	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Käibemaks	293	285,531	1,570	550,329
Kinnipeetud tulumaks		152,116		153,337
Sotsiaalmaks maksuamet		470,826		407,079
Töötuskindlustusmaks		13,001		12,796
Kohustusliku kogumispensioni maks		11,911		10,229
Et.t/maks alates 2000.a.		30,478		4,371
Maamaks		0		0
Intressid		4,837		43,540
Välisriigi maksud	46,444	989,432		470,066
Kokku	46,737	1,958,132	1,570	1,651,747

Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded.

	Saldo seisuga 31.12.2005.	sh lühiajaline osa	sh pikaajaline osa	Tagasimakse tähtaeg
Nõuded firma Bohle AG (vastu)	408,802	408,802	0	2006.a.
Nõuded firma Investinfo OÜ (vastu)	862,425	862,425	0	2006.a.
Vene Föderatsioon NDS	1,146,935	1,146,935	0	2006.a.
Impordi käibemaksu ettemaks	90,685	90,685	0	2006.a.
Nõuded oma töötajate vastu	353,956	353,956	0	2006.a.
Intressinõuded	1,809	1,809	0	2006.a.
Muud võlad (võlad aruandele isikutele)	118,821	118,821	0	2006.a.
Kokku	2,983,433	2,983,433	0	

	Saldo seisuga 31.12.2004.	sh lühiajaline osa	sh pikaajaline osa	Tagasimakse tähtaeg
Nõuded firma Bohle AG (vastu)	509,539	509,539	0	2005.a.
Nõuded firma Serdna Glass SIA (vastu)	627,816	627,816	0	2005.a.
Vene Föderatsioon NDS	623,929	623,929	0	2005.a.
Nõuded oma töötajate vastu	610,960	610,960	0	2005.a.
Intressinõuded	1,633	1,633	0	2005.a.
Muud võlad (võlad aruandele isikutele)	382,308	382,308	0	2005.a.
Kokku	2,756,185	2,756,185	0	

Lisa 6. Ettemaksed teenuste eest.

	31.12.2005	31.12.2004
Ettemaks rendilepingu alusel	22,091	227,012
Kindlustusmakse	46,001	41,945
Tellitud perioodilised väljaanded	26,008	33,574
Muud ettemaksed	73,780	135,477
Kokku	167,880	438,008



Lisa 7. Investeeringud sidusettevõtete osadesse

SISSE TULNUD

30-06-2006

Väärtpaberite liik	Aktsiate ja osade arv (tk.)	Osalus %	Investeeringu summa soetusmaksumuses	Investeeringu juurdekasv(+) kapitaliosaluse meetodil	Investeeringu summa kokku (tähter 4 + tähter 3)
Jääk aasta algul			12,000	865,746	877,746
s.h.Bohle-Andres OÜ	1	30	12,000	865,746	877,746
Juurdekasv aasta jooksul			0	567,119	567,119
s.h.Bohle-Andres OÜ				567,119	567,119
Vahendam. aasta jooksul			0	211,865	211,865
s.h.Bohle-Andres OÜ-sadud dividendid				218,374	218,374
s.h.Bohle-Andres OÜ-val. vahe				-6,509	-6,509
Jääk aasta lõpul			12,000	1,221,000	1,233,000
s.h.Bohle-Andres OÜ	1	30	12,000	1,221,000	1,233,000

Tütar - ja sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2005.a.

Ettevõtte nimi	Aktsia-kapital	Kohustuslik reservakapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kah.)	Aruandeaasta kasum (- kahjum)	Oma kapital kokku	Investeeringu osa omakapitalist
Andrese Soolaladu OÜ, Tallinn	40,000	4,000	434,733	167,435	646,168	75.00%
Andrese Klaasi ja Dekoori AS, Tallinn	1,000,000	100,000	11,356,314	28,238	12,484,552	92.00%
Andrese Klaasistuudio OÜ, Tallinn	700,000	164	-658,000	-5,476	36,688	100.00%
Andres Stiklas UAB, Kaunas, Leedu	453,160	45,316	183,222	145,111	826,809	91.00%
Garant Holding OÜ, Tallinn	40,000	4,000	1,190,382	35,369	1,269,751	76.00%
Stikla Serviss SIA, Riia, Läti	869,690	0	259,469	1,096,056	2,225,215	99.74%
A-Glass OOO, St.Peterburg, Venemaa	4,094,861	0	8,292	459,441	4,562,594	82.00%
Bohle-Andres OÜ, Tallinn	40,000	4,000	2,881,819	1,184,182	4,110,001	30.00%
Kokku:	7,237,710	157,480	15,656,231	3,110,356	26,161,777	

Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud.

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1,063,680
Kinnisvarainvesteeringute haldamisega otseselt kaasnevate kulude summa (s.h. kommunaal-, valve-, administratiiv-, kindlustus-, koristus-, side-, jooksva remondi ja hooldusekulud, maamaks ja teised)	220,649
Tagatiseks panditud kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus	12,000,000

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist

Saldo perioodi alguses	9,200,000
Kasumid / kahjumid ümberhindlustest	2,800,000
Saldo perioodi lõpus	12,000,000

Kinnisvara on koormatud hüpoteegiga Hansapank AS-i kasuks.

KONTROLLITUD
AVL OÜ

Lisa 9. Materiaalne põhivara.

30 -06- 2006

		Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	KOKKU.....
Seisuga 31.12.2004.a.						
	Soetusmaksumus	0	15,196,180	1,772,992	1,510,094	18,479,266
	Akumuleeritud kulum	0	-5,976,874	-1,047,067	0	-7,023,941
	Jääkmaksumus		9,219,306	725,925	1,510,094	11,455,325
	Ostud	0	2,062,747	580,840	73,636	2,717,223
	Müügid	0	-633,208	-153,357	-619,781	-1,406,346
	Müüdüd põhivara kulum	0	541,601	77,921	0	619,522
	Arvestatud kulum	0	-1,875,232	-307,661	0	-2,182,893
	Kursivahed	0	535,282	7,872	103,150	646,304
Seisuga 31.12.2005.a.						
	Soetusmaksumus	0	17,193,983	2,211,149	1,067,100	20,472,232
	Akumuleeritud kulum	0	-7,343,490	-1,279,608	0	-8,623,098
	Jääkmaksumus	0	9,850,493	931,541	1,067,100	11,849,134

Lisa 10. Immateriaalne põhivara.

Seisuga 31.12.2004.a.		
	Soetusmaksumus	62,959
	Akumuleeritud kulum	-56,671
	Jääkmaksumus	6,287
	Muutus 2005	
	Soetused	11,220
	Arvestatud kulum	-8,400
	Kursivahed	14
Seisuga 31.12.2005.a.		
	Soetusmaksumus	74,292
	Akumuleeritud kulum	-65,170
	Jääkmaksumus	9,122

Käesolevas lisas kajastatud immateriaalseks põhivaraks on arvutitarkvara kasutamise litsentsid.

Lisa 11. Kapitali- ja kasutusrendid.

Masinad ja seadmed	31.12.2005.	31.12.2004.
Kohustus kokku:	3,846,392	3,559,335
sh makseperiood alla 1 aasta	1,422,313	1,323,299
sh makseperiood 1 - 5 aastat	2,424,079	2,236,037
Aruandeperioodil makstud kapitalirent	1,660,600	1,813,011
Aruandeperioodil makstud kasutusrent	1,282,803	537,197
Aruandeperioodil makstud intressid	374,815	331,343
Alusvaluuta	EEK/RUR/LVL/LTL	EEK/RUR/LVL/LTL
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu
Keskmine intressimäär	5.8%	5.0%

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Lisa 12. Võlad tarnijatele.

	31.12.2005.	31.12.2004.
Nõuded ostjate vastu	23,254,998	20,347,072
sh Eesti kroonides	5,311,751	5,455,552
muud valuuta ümber arvestatuna Eesti kroonidesse	17,943,247	14,891,520
Nõuded ostjate vastu kokku	23,254,998	20,347,072

Lisa 13. Muud võlad.

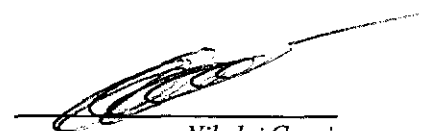
	Saldo seisuga 31.12.2005.	sh lühiajaline osa	sh pikaajaline osa	Tagasimakse tähtaeg
Lühiajalised laen (firma)	1,064,412	1,064,412	0	2006.a.
Lühiajalised laen (erasik)	2,355,042	2,355,042	0	2006.a.
Dividendid	1,000,000	1,000,000	0	2006.a.
Intressid	52,895	52,895	0	2006.a.
Vene Föderatsioon NDS arveldused	534,456	534,456	0	2006.a.
Muud võlad (võlad aruandele isikutele)	260,680	260,680	0	2006.a.
Kokku	5,267,485	5,267,485	0	

	Saldo seisuga 31.12.2004.	sh lühiajaline osa	sh pikaajaline osa	Tagasimakse tähtaeg
Lühiajalised laen (firma)	1,829,422	1,829,422	0	2005.a.
Lühiajalised laen (erasik)	2,910,239	2,910,239	0	2005.a.
Dividendid	519,997	519,997	0	2005.a.
Intressid	66,044	66,044	0	2005.a.
Muud võlad (võlad aruandele isikutele)	275,473	275,473	0	2005.a.
Kokku	5,601,175	5,601,175	0	

Lisa 14. Pikaajalised laenud.

	31.12.2005.	31.12.2004.
Kohustus kokku:	17,432,723	14,725,873
sh makseperiood kuni 1 aasta	13,422,559	10,375,873
sh makseperiood 1 - 3 aastat	2,060,167	1,800,000
sh makseperiood 3 - 5 aastat	1,949,997	2,550,000
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	1,083,847	1,464,259

KONTROLLITUD
AVLOÜ


Nikolai Gurei
Juhatuse liige

Lisa 15. Omakapital.

	Aktsiate arv (tk.)	Aktsiakapital
Saldo 31.12.2004.	10 000	1 000 000
Saldo 31.12.2005.	10 000	1 000 000

Andrese Grupi AS aktsia nimiväärtus on 100 krooni. Aktsiakapitali surus on üks miljon (1 000 000) krooni, mida võib põhikirja muutmata suurendada nelja miljoni (4 000 000) krooni.

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Lisa 16. Müügitulu.

Andrese Grupi kontserni kõikide liikmete netokäive 2005 majandusaastal oli 161,467,594 krooni ja konsolideeritud käive oli 150,339,863 krooni. Sisekäive oli 11,127,731 krooni.

Geograafilised piirkonnad	2005.a.	2004.a.
Eesti	63,196,216	59,192,426
Läti	30,494,007	24,323,928
Leedu	17,291,001	14,893,807
Venemaa	34,528,370	20,450,108
Rootsi	868,108	616,627
Soome	3,218,790	4,894,905
Hungari	301,303	66,404
Kazakhstan	0	361,436
Poola	52,836	0
Ukraine	368,645	0
Belgia	0	7,285,142
Muud	20,587	13,983
Kokku:	150,339,863	132,098,767

Lisa 17. Muud äritulud.

	2005.a.	2004.a.
Põhivara müügist saadud kasum	45,684	2,548
Väikevähendi müügist saadud kasum	2,542	0
Kasum valuutakursi muutustest	24,726	437,831
Saadud hüvitised	58,295	82,395
Muud äritulud	20,693	37,054
Kokku:	151,940	559,828

Lisa 18. Muud tegevuskulud.

Muude tegevuskuludena on kasumiaruandes kajastatud need aruandeperioodi kulud, mis ei ole kajastatud ühelgi teisel kasumiaruande kirjel.

Lisa 19. Muud ärikulud.

	31.12.2005.	31.12.2004.
Vivised, trahvid	116,078	199,386
Kahjum põhivara müügist	16,841	0
Reklaamimaks	56,320	58,400
Kahjum valuutakursi muutustest	118,298	1,008,876
Muud ärikulud	166,774	60,044
Kokku:	474,311	1,326,706

Lisa 20. Kontserni elimineeritud sisekäive 2005.a.

(kroonides)

	A. Grupi müügid	AGD	A.Sool.	A.Klassis	G.Hold.	A.Stiklas	S. Serviss	A-Steklo	Kokku
Andrese Grupi - ostud		27,273	0	0	0	0	0	0	27,273
AGD	1,796,858		587,999	129,976	0	698,188	1,396,852	0	4,609,873
A.Soolaladu	0	1,228		0	0	0	0	0	1,228
A.Klaasistuudio	0	0	0		0	0	0	0	0
Garant Holding	0	0	0	0		0	0	0	0
A.Stiklas	0	1,586,243	0	0	0		0	0	1,586,243
Stikla Serviss	0	4,627,393	0	0	0	275,721		0	4,903,114
A-Steklo	0	0	0	0	0	0	0		0
Kokku	1,796,858	6,242,137	587,999	129,976	0	973,909	1,396,852	0	11,127,731

Lisa 21. Vähemusosalus.

Ettevõtte nimi	31.12.2005.		31.12.2004.	
	Inveesterija osa omakapitalist	Summa	Inveesterija osa omakapitalist	Summa
Bilanss		2,366,467		2,191,028
Andrese Soolaladu OÜ, Tallinn	25%	161,542	25%	169,683
Andrese Klaasi ja Dekoori AS, Tallinn	8%	998,764	8%	996,505
Andrese Klaasistuudio OÜ, Tallinn	0%	0	0%	0
Andres Stiklas UAB, Kaunas, Leedu	9%	74,413	8%	61,060
Garant Holding OÜ, Tallinn	24%	304,740	24%	296,252
Stikla Serviss SIA, Riia, Läti	0.26%	5,741	0.26%	3,138
A-Glass OOO, St.Peterburg, Venemaa	18%	821,267	18%	664,390

Kasumiaruanne		151,193		279,796
Andrese Soolaladu OÜ, Tallinn	25%	41,859	25%	44,311
Andrese Klaasi ja Dekoori AS, Tallinn	8%	2,259	8%	195,151
Andrese Klaasistuudio OÜ, Tallinn	0%	0	0%	0
Andres Stiklas UAB, Kaunas, Leedu	9%	13,060	8%	29,928
Garant Holding OÜ, Tallinn	24%	8,489	24%	-3,106
Stikla Serviss SIA, Riia, Läti	0.26%	2,828	0.26%	355
A-Glass OOO, St.Peterburg, Venemaa	18%	82,698	18%	13,157

Lisa 22 Emaettevõtte bilanss
(Eesti kroonides)

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

(Korrigeeritud)

31.12.2005. 31.12.2004.

AKTIVA (VARAD)

KÄIBEVARA

RAHA

NÕUDED JA ETTEMAKSED

Nõuded ostjate vastu

Muud lühiajalised nõuded

Ettemaksed teenuste eest

Kokku

KÄIBEVARA KOKKU

PÕHIVARA

PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

Tütarettevõtete aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad või osad

Kokku

KINNISVARAINVESTEERINGUD

MATERIAALNE PÕHIVARA

Masinad ja seadmed

Muu materiaalne põhivara

Lõpetamata ehitised ja ettemaksed

Kokku

PÕHIVARA KOKKU

AKTIVA (VARAD) KOKKU

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

LAENUKOHUSTUSED

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

Kokku

VÕLAD JA ETTEMAKSED

Võlad tarnijatele

Võlad töövõtjatele

Maksuvõlad

Muud võlad

Kokku

LÜHIAJALISED ERAALDISED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

Kokku

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

KOHUSTUSED KOKKU

OMAKAPITAL

AKTSIAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL

EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM

ARUANDEAASTA KASUM

OMAKAPITAL KOKKU

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU

483,261 124,935

0 27,187

2,373,996 6,374,641

4,600 4,940

2,378,596 6,406,768

2,861,857 6,531,703

7,030,346 6,021,023

1,233,000 877,746

8,263,346 6,898,769

12,000,000 9,200,000

465,113 701,056

42,954 66,138

0 586,211

508,067 1,353,405

20,771,413 17,452,174

23,633,270 23,983,877

3,553,258 3,639,029

162,829 225,594

3,716,087 3,864,623

19,419 129,838

64,484 102,622

105,340 76,230

3,738,337 4,746,894

3,927,580 5,055,584

315,916 217,731

7,959,583 9,137,938

3,910,617 4,673,449

3,910,617 4,673,449

3,910,617 4,673,449

11,870,200 13,811,387

1,000,000 1,000,000

100,000 100,000

8,072,490 7,289,648

2,590,580 1,782,842

11,763,070 10,172,490

23,633,270 23,983,877

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

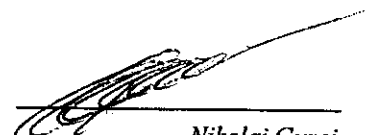
Lisa 23 Emaettevõtte kasumiaruanne

(skeem 1)

(Korrigeeritud)

(Eesti kroonides)

	2005.a.	2004.a.
ÄRITULUD		
Müügitulu	2,215,626	2,954,843
Muud äritulud	63,200	66,810
ÄRITULUD KOKKU	2,278,826	3,021,653
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142,289	-111,749
Muud tegevuskulud	-1,138,194	-933,935
Tööjõu kulud	-1,065,552	-902,383
palgakulu	-815,969	-675,902
sotsiaalmaksud	-249,583	-226,481
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-167,523	-406,425
Muud ärikulud	-6,752	-49,464
ÄRIKULUD KOKKU	-2,520,310	-2,403,956
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-241,484	617,697
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	670,596	-789,057
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	573,628	650,529
Finantstulud ja -kulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	3,208,802	2,535,650
Intressikulud	-1,100,034	-1,201,069
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	87,554	
Muud finantstulud (-finantskulud)	-491,801	-30,908
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD	2,948,745	1,165,145
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST	2,707,261	1,782,842
TULUMAKS	116,681	0
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)	2,590,580	1,782,842



Lisa 24 Emaettevõtte rahavoogude aruanne
(Eesti kroonides)

30-06-2006
(Korrigeeritud)

	2005.a.	2004.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Aruandeaasta puhaskasum	2,590,580	1,782,842
<u>Puhaskasumi korrigeerimised:</u>		
- põhivara ja kinnisvarainvesteeringute amortisatsioon	167,523	406,425
- põhivara müügikasum	-50,684	-2,548
- kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindamisest	-2,800,000	-1,700,000
- finantstulu ja -kulu tütarettevõtetest	-670,596	789,057
- finantstulu ja -kulu sidusettevõtetest	-573,628	-650,529
- finantstulu ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteering.	-408,802	-835,650
- kursivahed		
<u>Puhaskasumi korrigeerimised kokku:</u>	-4,336,187	-1,993,245
<u>Rahavoogude muutus käibekap.muutusest (välja arvat rahal.vahend.)</u>		
- nõuetest ostjatele	27,187	277,198
- muud lühiajalised nõuded	4,409,447	-1,462,326
- ettemaksed teenuste eest	340	7,618
- võlakohustustest	-148,536	-390,884
- võlad tarnijatele	-163,941	53,772
- muud võlad	-1,488,560	-2,591,793
- maksuvõlad	29,110	-335,973
- võlad töötajatele	-38,138	73,527
- lühiajalised eraldised	151,707	-19,075
<u>Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest kokku</u>	2,778,616	-4,387,936
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1,033,009	-4,598,339
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Tütar- ja sidusettevõtete müük	7,633	639,810
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse	-660,000	
Laekunud dividendid	532,014	56,777
Põhivara müügist	142,288	257,295
Põhivara soetus	0	-17,365
Ettemaksed põhivara eest	586,211	81,424
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	608,146	1,017,941
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Võetud pikaajalised pangalaenud	0	4,350,000
Tagastatud pikaajalised pangalaenud	-600,003	-1,464,259
Kapitalirendi (liisingu) maksed	-162,829	-561,029
Makstud dividendid	-519,997	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-1,282,829	2,324,712
RAHAVOOD KOKKU	358,326	-1,255,686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	124,935	1,380,621
Raha ja raha ekvivalentide muutus	358,326	-1,255,686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	483,261	124,935

Lisa 25 Emmattevõtte omakapitali muutuste aruanne
(Eesti kroonides)

	Omakapital	Kohustulik reservkapital	Realiseerumata kursivahe	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003.	1,000,000	100,000	0	15,589,410	16,689,410
Aruandeperioodi puhaskasum				5,154,920	5,154,920
Makstud dividendid				0	0
Saldo 31.12.2004.	1,000,000	100,000	0	20,744,330	21,844,330
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				-11,671,840	-11,671,840
Saldo 31.12.2004.	1,000,000	100,000	0	9,072,490	10,172,490
Aruandeperioodi puhaskasum				2,590,580	2,590,580
Makstud dividendid				-1,000,000	-1,000,000
Saldo 31.12.2005.	1,000,000	100,000	0	10,663,070	11,763,070

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.

Andrese Grupi AS eelmiste perioodide jaotamata kasum
Andrese Grupi AS 2005. aasta puhaskasum

8,072,490 krooni.
2,590,580 krooni.

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005

10,663,070 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljäärnevalt:

Dividendideks

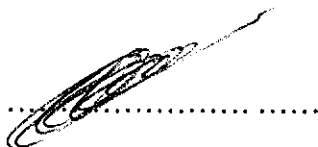
0 krooni.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

10,663,070 krooni.

Nikolai Gurei

juhatuse liige

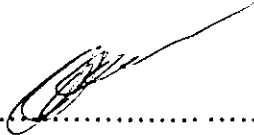


21. juuni 2006.a.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

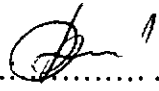
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE ALLKIRJAD

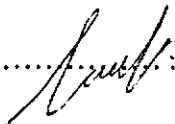
Aktsiaseltsi juhatuse liikmed

Nikolai Gurei juhatuse liige  21. juuni 2006.a.

Aktsiaseltsi nõukogu liikmed

Vjatšeslav Zolotarjov nõukogu liige  21. juuni 2006.a.

Viktor Golinski nõukogu liige  21. juuni 2006.a.

Mati Kaare nõukogu liige  21. juuni 2006.a.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

**AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI (kellele kuulub üle 10% aktsiakapitalist) SEISUGA
31.12.2005.a.**

**Aktsionäri ees- ja
perekonnanimi**

Aktsiate arv/nimiväärtus

Nikolai Gurei
(i.k. 36104010383)

3505 aktsiat nimiväärtusega 100 EEK (35.05%)

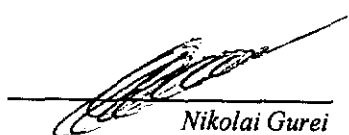
Vjatšeslav Zolotarjov
(i.k.35110060410)

3505 aktsiat nimiväärtusega 100 EEK (35.05%)

Viktor Golinski
(i.k.35608020261)

2436 aktsiat nimiväärtusega 100 EEK (24.36%)

KONTROLLITUD
AVL OÜ


Nikolai Gurei
Juhatuse liige

30-06-2006



Audiitorteenuste OÜ

Accounting and auditing Co.

Tallinn

28. juuni 2006.a.

Sõltumatu audiitori
JÄRELDUSOTSUS

Andrese Grupi AS juhtkonnale ja aktsionäridele.

Oleme kontrollinud aktsiaseltsi Andrese Grupi ja kontserni Andrese Grupi 31-12-2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Meie ei ole auditeerinud kõikide tütar- ja sidusettevõtete 2005 aastaaruanded. Andrese Klaasistudio OÜ, OOO A-Steklo ja Garant-Holding OÜ aruanded ei ole auditeerinud. Andres Stiklas UAB, Stikla Serviss SIA ja Bohle-Andres OÜ aruanded on auditeerinud teiste audiitorite poolt. Selle pärast, et me ei ole auditeerinud nende firmade finantsaruandlust ega hinnatud finantsolukorra ja nende firmade turuväärtust, meie ei saa avaldada oma arvamust Andrese Grupi AS investeringute võimaliku harilikväärtusest ja kontserni finantsseisundi kohta tervikuna 31.12.2005.a. seisuga.

Konsolideeritud bilansi kirjes Nõuded ostjate vastu on kajastatud nõuded üldsummas 29 212 tuh. krooni. Sealhulgas on ca. 10 000 tuh. krooni tütarettvõtete nõuded, mille osas ei avalda audiitor oma seisukohta nõuete laekumise tõenäolisusest.

Oleme seisukohal, et välja arvatud eelmises lõigus esitatud märkustest tulenev mõju aruandeperioodi majandustulemusele, Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005. aasta konsolideeritud finantstulemuseks 3 902 444 krooni kasumit ja konsolideeritud bilansimahuks 31.12.2005 seisuga 81 763 166.- krooni, koostatud olulises osas vastavalt EV Hea Raamatupidamistavaga.

Audiitor
Vadim Latuta
(tunnistus nr. 278)