

272823
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
17 -08- 2007

L-24

Sirje Zahkna

Majandusaasta aruanne AS SPRATFIL

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood	10007210
Aadress:	Lesta tee 14, Tallinn 13516
Telefon:	6 737 330
Faks:	6 737 331
Elektronpost	spratfil@spratfil.ee
Interneti kodulehekülg	www.spratfil.ee
Põhitegevusala	Kala töötlemine ja müük
Juhatuse liikmed	Peeter Loim
Nõukogu liikmed	Raul Borkmann Rein Borkmann Alar Borkmann
Audiitor	Rimess OÜ

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek



Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksud.....	13
Lisa 5 Varud.....	14
Lisa 6 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara.....	15
Lisa 9 Kapitalirendiga soetatud varad.....	16
Lisa 10 Kasutusrent.....	16
Lisa 11 Võlakohustused	17
Lisa 12 Muud võlad	18
Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	18
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu.....	19
Lisa 16 Muud äritulud ja muud ärikulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad	20
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega.....	20
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	22



TEGEVUSARUANNE

AS Spratfil alustas oma tegevust 1995.aastal. Alates 2000.aastast on põhitegevusalaks kalatöötlemine. Ettevõtte põhiline turustamisviis on toodete hulgimüük.

Kuni 2003. aastani toodangust realiseeriti enamus ekspordiks. Suur osa töötlemise mahust moodustab allhange Saksamaale. 2003.aastast alustasime müüki Eesti turul. Müüginahud on pidevalt suurenenud ja kasv 2006.aastal võrreldes eelmise aastaga kasvas 8,1 miljonit EEK ehk 19,8 %. Alustasime tarneid otse Tallink laevadele loobudes vahendusfirma teenustest. Müük laevadele moodustas 2006.aastal 3,27 miljonit krooni.

Plaaneritud on ka 2007.aastal müügi laienemine teistele Tallink laevadele esmajärjekorras on Silje Line laevad Soomes ja Lätis.

2006.aastal ei õnnestunud käivitada Rootsi projekti täies loodetud mahus. Töö projekti kallal jätkub ka 2007.aastal.

2006.aastal ebaõnnestus tooraine –kilu varumine kuna loodus seda lihtsalt ei võimaldanud. Soe ja tormine sügis ei andnud võimalust kilul kasvada ja hiljem ei olnud võimalik seda tormide tõttu püüda. Euroopas jäi varumata ligemale pool vajaminevast kiluvarust, mis annab tagasilöögi anzoovise valmistamisel 2007.aastal.

Teist aastat järjest õnnestus võita Eesti parima kalatoote auhind. 2006.aastal oli selleks külmsuitsulõhe. Jätkub töö tehase asukoha muutmiseks selleks enam sobivasse kohta. Läbirääkimised selles osas on lõpusirgel. Loodetav teostumine on 2008.aasta lõpus.

2007.aastal jätkub lõhe toodete valiku laiendamine. Planeeritud on kalavorsti tootmise alustamine. Samuti suureneb 2007.aastal lõhetoodete maht.

Kulude kokkuhoiuks alustab tehas tööd ühes vahetuses.

Ettevõtte nõukogu liikmetele töötasu 2006. aastal ei makstud. Juhataja töötasu oli kokku 400272 EEK.

Töötajate töötasu kokku 17 064 783 EEK. Töötajaid keskmiselt aastas 190.inimest. Töötaja keskmine palk moodustas 7485 EEK. Palgakulude kasv võrreldes eelmise aastaga oli 29%.

Peeter Loim
AS Spratfil juhataja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS SPRATFIL juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 22.06.2007 vahemikul.

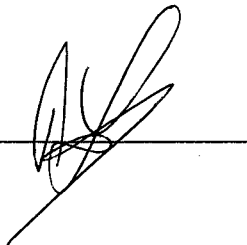
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS SPRATFIL jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas,2007.a

Juhataja



Bilanss

(kroonides)

	<u>Lisa</u>	<u>31.12.06</u>	<u>31.12.05</u>
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	17 291	32 179
Nõuded ostjate vastu	2	8 076 456	3 890 010
Muud nõuded	6	960 971	92 752
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	54 140	603 842
Varud ja müügioteel varad	5	2 607 475	2 777 054
Käibevara kokku		11 716 333	7 395 837
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7	30 402 606	29 156 842
Immateriaalne põhivara	8	33 393	49 173
Põhivara kokku		30 435 999	29 206 015
VARAD KOKKU		42 152 332	36 601 852
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	11	12 319 824	7 660 367
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		456 804	89 702
Võlad tarnijatele		4 943 377	2 666 447
Muud lühiajalised võlad		3 127	7 745
Maksuvõlad		1 710 954	762 387
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud	13	2 617 545	2 333 542
Lühiajalised kohustused kokku		22 051 631	13 520 190
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	11	8 734 414	9 693 943
Muud pikaajalised võlad	12	70 410	938 796
Pikaajalised kohustused kokku		8 804 824	10 632 739
KOHUSTUSED KOKKU		30 856 455	24 152 929
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital	14	10 000 000	10 000 000
Kohustuslik reservkapital		240 095	172 011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 008 828	915 225
Aruandeaasta kasum (-) / kahjum (+)		46 954	1 361 687
OMAKAPITAL KOKKU		11 295 877	12 448 923
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		42 152 332	36 601 852



 Allkirjastatud
 Identifitseerimiseks

10 -08- 2007

Allkiri


 OÜ RIMESS

Kasumiaruanne

(kroonides)

	<u>Lisa</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Müügitulu	15	86 790 955	74 559 046
Muud äritulud	16	1 248 702	12 269
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		396 752	-133 635
Kaubad, toore, materjal ja teenused	17	57 338 367	48 509 598
Muud tegevuskulud		4 201 305	4 012 164
Tööjõukulud			
Palgakulu		17 064 783	13 191 486
Sotsiaalmaks		5 580 597	4 317 983
Töötuskindlustus		50 741	62 939
Tööjõukulud kokku		22 696 121	17 572 408
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8	1 690 478	1 127 573
Muud ärikulud	16	673 476	326 095
ÄRIKASUM / -KAHJUM		1 836 662	2 889 842
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-1 431 280	-1 401 858
Muud finantstulud ja -kulud		13	19
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 431 267	-1 401 839
Kasum enne tulumaksustamist		405 395	1 488 003
Tulumaks		-358 441	-126 316
Aruandeaasta puhaskasum		46 954	1 361 687



Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

10-08-2007

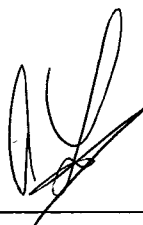
Allkiri

OÜ RIMESS

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		46 954	1 361 687
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8	1 690 478	1 127 573
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	7	291 035	-9 000
tasaarveldatud tegevuskulud		0	11 078
Ettevõtte tulumaks		358 441	126 316
Mahakantud võlakohustused/nõuded	11	-868 386	0
Intressikulu	11	1 431 280	1 401 858
Muud finantstulud ja -kulud		-13	-19
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-4 532 743	-1 373 775
Varude muutus		197 359	-595 372
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		6 096 455	-752 505
Makstud ettevõtte tulumaks		-358 441	-126 316
Makstud intressid		-1 414 516	-1 412 201
Kokku rahavood äritegevusest		2 937 903	-240 676
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-2 049 691	-1 436 705
Materiaalse põhivara müük	7	391 357	4 158 000
Tagastatud ettemaks kinnisvarainvesteeringult		0	-1 000 000
Saadud intressid		13	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 658 321	1 721 314
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		0	2 165 646
Arvelduskrediidi jääkide muutus	11	2 479 728	1 963 509
Saadud laenude tagasimaksed	11	-1 000 000	-4 401 139
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	9	-1 574 198	-790 839
Makstud dividendid	14	-1 200 000	-400 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 294 470	-1 462 823
Rahavood kokku	1	-14 888	17 815
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		32 179	14 365
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-14 888	17 814
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		17 291	32 179



 Allkirjastatud
 Identifitseerimiseks

10.-08-2007

Allkiri

OÜ RIMESS

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aktisia- kapital	Kohus- tuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	10 000 000	30 014	1 457 222	11 487 236
Kohustusliku reservi suurendamine	0	141 997	-141 997	0
Makstud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 361 687	1 361 687
Saldo seisuga 31.12.2005	10 000 000	172 011	2 276 912	12 448 923
Kohustusliku reservi suurendamine	0	68 084	-68 084	0
Makstud dividendid	0	0	-1 200 000	-1 200 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	46 954	46 954
Saldo seisuga 31.12.2006	10 000 000	240 095	1 055 782	11 295 877

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on esitatud lisas 14.



Allkirjastatud
 Identifitseerimiseks

10-08-2007

Allkiri

ÕÜ RIMESS

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Sprarfil 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

AS Spratfil kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi panga deposiite.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid tütarettevõtte vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.



Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

10-08-2007

Allkiri
OÜ RIMESS

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Tootmiseseadmed	3,33-40 aastat
Muud masinad ja seadmed	3,3-25 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-40 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.



Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

10-08-2007

Allkiri
OÜ RIMESS

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkväärtuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

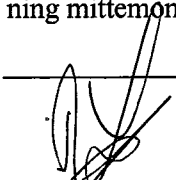
Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse



Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

10.-08-2007

Allkiri
OÜ RIMESS

bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

10-08-2007

Allkiri
OÜ RIMESS

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	15 996	25 217
Pangakontod	1 295	6 962
Raha ja pangakontod kokku	17 291	32 179

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	8 076 456	3 890 010
Nõuded ostjate vastu kokku	8 076 456	3 890 010

Bilansist välja kantud lootusetud nõude	258 338	62 387
---	---------	--------

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	0	524 704
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	54 140	79 138
Viitlaekumised kokku	54 140	603 842

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	684 585	523 108	0
Tollimaksud	0	0	1 596	0
Üksikisiku tulumaks	0	279 178	0	242 232
Sotsiaalmaks	0	518 086	0	437 525
Kohustuslik kogumispension	0	19 470	0	14 080
Töötuskindlustusmaks	0	14 025	0	19 603
Ettevõtte tulumaks	0	195 610	0	48 947
Kokku	0	1 710 954	524 704	762 387



Alkirjastatud
Identifitseerimiseks

10-08-2007

Alkiri

ÕU RIMESS

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	1 901 778	2 186 396
Lõpetamata toodang	290 552	6 010
Valmistoodang	387 365	275 155
Ettemaksed tarnijatele	27 780	309 493
Varud kokku	2 607 475	2 777 054

Aaastatel 2006 ja 2005 ei ole varudes olnud väärtuse langusi ja allahindlusi.

Lisa 6 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	<i>Tagasimakse tähtaeg 12 kuu</i>		
	Saldo 31.12.2006 jooksul		Intressi-määr
Sotsiaalfondist tagastatav puhkusetasu	1 805	1 805	
Aruandvad isikud	17 004	17 004	
Muud nõuded	942 162	942 162	0%
Kokku	960 971	960 971	

	<i>Tagasimakse tähtaeg 12 kuu</i>		
	Saldo 31.12.2005 jooksul		Intressi-määr
Sotsiaalfondist tagastatav puhkusetasu	1 784	1 784	
Aruandvad isikud	58 501	58 501	
Muud nõuded	32 467	32 467	0%
Kokku	92 752	92 752	

Kõik lühi- ja pikaajalised nõuded on Eesti kroonides või eurodes.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

10-08-2007

Allkiri
OÜ RIMESS

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta- mata põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	22 262 267	5 596 56	1 305 201	192 350	29 356 380
Soetamine		2 207 05	37 800	2 822 764	5 067 619
sh kapitalirendiga		1 753 32		1 877 592	3 630 914
Müük (-)		-186 88			-186 883
Soetusmaksumus 31.12.2005	22 262 267	7 616 73	1 343 001	3 015 114	34 237 116
Soetamine	1 137 522	5 193 66	286 779	-3 015 114	3 602 854
sh kapitalirendiga		1 553 16			1 553 164
Müük (-)		-602 16			-602 165
Mahakandmine (-)		-32 04	-97422		-129 462
Soetusmaksumus 31.12.2006	23 399 789	12 176 19	1 532 358	0	37 108 343
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	1 631 710	1 819 09	555 559	0	4 006 365
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	439 911	492 15	179 731		1 111 793
Müüdud põhivara kulum (-)		-37 88			-37 883
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	2 071 621	2 273 36	735 290	0	5 080 275
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	553 663	996 33	124 695		1 674 697
Müüdud põhivara kulum (-)		-29 16			-29 167
Mahakantud põhivara kulum (-)		-20 06			-20 068
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	2 625 284	3 220 46	859 985	0	6 705 737
Jääkmaksumus 31.12.2004	20 630 557	3 777 46	749 642	192 350	25 350 015
Jääkmaksumus 31.12.2005	20 190 646	5 343 37	607 711	3 015 114	29 156 841
Jääkmaksumus 31.12.2006	20 774 505	8 955 72	672 373	0	30 402 606

Laenude tagatiseks panditud varade kohta on esitatud informatsioon lisas 18.

Kapitalirendiga soetatud varade kohta on informatsioon lisas 9.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

2006.a liikumised:	Ostetud litsentsid	2005.a liikumised:	Ostetud litsentsid
Saldo seisuga 31.12.2005		Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	88 800	Soetusmaksumus	88 800
Akumuleeritud kulum	-39 627	Akumuleeritud kulum	-23 847
Jääkmaksumus	49 173	Jääkmaksumus	64 953
2006. a toimunud muutused		2005. a toimunud muutused	
Amortisatsioonikulu	-15 780	Amortisatsioonikulu	-15 780
Saldo seisuga 31.12.2006		Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	88 800	Soetusmaksumus	88 800
Akumuleeritud kulum	-55 407	Akumuleeritud kulum	-39 627
Jääkmaksumus	33 393	Jääkmaksumus	49 173



Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

10-08-2007

Allkiri
OÜ RIMESS

Lisa 9 Kapitalirendiga soetatud varad

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	2 233 830	2 233 803
Akumuleeritud kulum	-203 686	-203 686
Jääkmaksumus	2 030 144	2 030 117
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	3 786 967	3 786 967
Akumuleeritud kulum	-656 605	-656 605
Jääkmaksumus	3 130 362	3 130 362

Informatsioon materiaalse põhivara kohta on esitatud lisas 7.

Informatsioon kapitalirendiga seotud võlakohustuste kohta on esitatud lisas 11.

Lisa 10 Kasutusrent

AS Spratfil rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi masinaid:

1. Hansa Liingult:

Volvo XC90 2,4 soetusmaksumusega 571 604 krooni

tasutud rendimakseid 2006.aastal 157461 krooni

tasuda rendimakseid 2007.aastal 61214 krooni

tasuda rendimakseid 2008.aastal 63599 krooni

Lepingu lõpp 15.02.2011

Mazda 6 Elegance I 2,0 soetusmaksumusega 166 153 krooni

tasutud rendimakseid 2006 aastal 15279 krooni

Leping lõppes 15.05.2006

2. OÜ-lt Mereranna:

Volkswagen Passat (454 ARA)

tasuti rendimakseid 2006 aastal 74630 krooni

Lepinguga fikseeritud makseid ei ole

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

10-08-2007

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 11 Võlakohustused

			Tagasimakse tähtaeg				
	Lepingu number	Lepingu-järgne summa	Lühiajaline võlgnevus	Pikaajaline võlgnevus	Saldo 31.12.2006	Intressi-määr	Lõpp-tähtaeg
Laenud							
Sampo Pank EEK	KL-060601SP		1 000 000	5 916 667	6 916 667	6,39%	06/2011
Sampo Pank EUR		511 293	0	0	0	euribor+2,5%	
Arvelduskrediidid							
EEK		7 500 000	6 659 575	0	6 659 575	5,75%	2007
EUR		95 867	1 329 298	0	1 329 298	5,75%	2007
Krediitkaardid			78 892	0	78 892	0%	2007
Harju Maavalitsus		475 277	25 262	280 613	305 875	10%	11/2011
Faktooringuavansid			2 279 346	0	2 279 346	5,75%	02/2007
Liisingud							
Ühisliising kap.rent	L03104936	116 325	116 325	0	116 325	7%	07/2007
Ühisliising kasutusrent	L03103041	168 644	36 219	25 373	61 592	7%	04/2008
Ühisliising kap.rent	L06100623	350 000	125 225	10748	135 973	euribor+2,8%	01/2008
Hansa Liising kap.rent	0093373L	196 610	23 471	111 122	134 593	euribor+2,71%	01/2010
Hansa Liising kap.rent	0139356L	400 000	61 878	242 389	304 267	euribor+1,9%	09/2010
Hansa Liising kas.rent	0136624L	372 881	42 858	244 647	287 505	euribor+1,9%	07/2011
Sampo Liising kap.rent	250519SP	1 139 000	162 901	625 358	788 259	4,90%	06/2010
Sampo Liising kap.rent	251114SP	67 712	14 283	29 538	43 821	5,20%	11/2009
Sampo Liising kap.rent	251129SP	1 877 592	296 887	1 005 602	1 302 489	5,10%	12/2010
Sampo Liising kap.rent	260215SP	430 282	67 403	242 358	309 761	euribor+2,5%	02/2011
Kokku võlakohustused			12 319 823	8 734 415	21 054 238		

			Tagasimakse tähtaeg				
	Lepingu number	Lepingu-järgne summa	Lühiajaline võlgnevus	Pikaajaline võlgnevus	Saldo 31.12.2005	Intressi-määr	Lõpp-tähtaeg
Laenud							
Sampo Pank EEK	KL-060601SP		1 000 000	6 916 667	7 916 667	6,39%	06/2011
Sampo Pank EUR		511 293	0	0	0	euribor+2,5%	
Arvelduskrediidid							
EEK		4 500 000	4 398 026	0	4 398 026	6,50%	2007
EUR		95 867	1 111 120	0	1 111 120	6,50%	2007
Krediitkaardid							
			71 972	0	71 972		
Harju Maavalitsus		475 277	49 561	335 255	384 816	10%	11/2011
Liisingud							
Ühisliising kap.rent	L03104936	311 864	62 228	116 325	178 553	7%	07/2007
Ühisliising kasutusrent	L03103041	168 644	24 768	61 591	86 359		04/2008
Ühisliising kap.rent	L05102022	350 000	156 164	0	156 164	euribor+3,4%	03/2007
Hansa Liising kap.rent	0093373L	196 610	22 518	134 593	157 111	euribor+2,71%	01/2010
Sampo Liising kap.rent	250519SP	1 139 000	157 366	786 285	943 651	4,90%	06/2010
Sampo Liising kap.rent	251114SP	67 712	24 653	41 993	66 646	5,20%	11/2009
Sampo Liising kap.rent	251129SP	1 877 592	581 991	1 301 234	1 883 225	5,10%	12/2010
Kokku võlakohustused			7 660 367	9 693 943	17 354 310		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 18.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

10.-08-2007

Allkiri
/OÜ RIMESS

Lisa 12 Muud võlad

		<i>Tagasimakse tähtaeg</i>		
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	üle 5
	31.12.2006	jooksul	jooksul	aasta
Snavik AB	70 410	0	70 410	0
Kokku	70 410	0	70 410	0

		<i>Tagasimakse tähtaeg</i>		
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	üle 5
	31.12.2005	jooksul	jooksul	aasta
Snavik AB	938 796	0	938 796	0
Kokku	938 796	0	938 796	0

Kõik muud pikaajalised võlad on intressita ja ilma tagatiseta.
Kõik pikaajalised võlad on Eesti kroonides või eurodes.

Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	2 041 922	1 801 040
Intressivõlad	132 156	115 391
Muud viitvõlad	443 467	417 111
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	2 617 545	2 333 542

Lisa 14 Aktsiakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Aktsiakapital (kroonides)	10 000 000	10 000 000
Aktsiate arv (tk)	100 000	100 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2006.a. 1 053 (2005: 2 209) tuhat krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 821 (2005: 1 701) tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 232 (2005: 508) tuhat krooni. Tulumaksuäär 2007.aastal väljamakstavatele netosummadele on 22/78 ehk 22% brutosummast (2006.a 23/77 ehk 23% brutosummast).



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

10 -08- 2007

Allkirj...
OÜ RIMESS

Lisa 15 Müügitulu

AS Spratfil müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	48 259 492	40 535 223
Soome	7 020 880	6 292 542
Rootsi	3 476 134	583 358
Saksamaa	19 979 110	20 791 003
Taani	6 233 949	5 324 757
Muud	1 821 390	1 032 163
Kokku	86 790 955	74 559 046

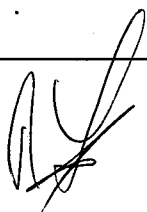
AS Spratfil müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2006	2005
Valmistoodangu müük	45 496 532	49 071 550
Kaupade müük	20 229 585	4 265 279
Töötlemisteenus	19 335 878	16 740 101
Transport	1 142 963	4 050 903
Muud	585 997	431 213
Kokku	86 790 955	74 559 046

Lisa 16 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2006	2005
Tulu põhivara müügist	161 733	9 000
Muu võlakohustuse mahakandmine	938 796	0
Muud äritulud	148 173	3 269
Muud äritulud kokku	1 248 702	12 269

Muud ärikulud	2006	2005
Kahjum valuutakursi muutusest	0	6 115
Viivised ja trahvid	385 854	243 029
Kahjum põhivara müügist/likvid.	2 769	0
Muud ärikulud	284 853	76 951
Muud ärikulud kokku	673 476	326 095



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

10.08.2007

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Tooraine ja materjal	31 802 643	34 149 104
Kaubad müügiks	18 647 376	7 047 393
Muud teenused	6 888 348	7 313 101
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	57 338 367	48 509 598

Muude teenuste all on kajastatud ostetud teenuste kulu (tööliste transport, spetsriietuse kulu, vee- ja kanalisatsiooniteenus, kulu gaasile jmt.).

Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad

AS Spratfil poolt saadud laenu ja arvelduskrediidi tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Lesta tee 7, hüpoteegisummaga 16 500 000 krooni ning kommertspant summas 4 000 000 krooni kogu ettevõtte vallasvarale.

Eesti Vabariigi kasuks on seatud hüpoteek kinnistule Lesta tee 7 hüpoteegisummaga 789 400 krooni. Hüpoteegiga koormatud kinnistu Lesta tee 7 on arvel bilansilise maksumusega 389 042 krooni ja kinnistu oluline osa tehasehoone summas 21 016 547 krooni.

Vt.ka lisa 7.

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

AS Spratfil aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS Spratfil on 2006. a ja 2005.a ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

Tehingud – müügid:	2006	2005
Automaatika KB OÜ	203 674	196 803
Mereranna OÜ	4 592 521	16 191
Kokku	4 796 195	212 994

Tehingud – ostud:	2006	2005
Automaatika KB OÜ	227 480	67 595
Mereranna OÜ	198 887	167 088
Kampos OÜ	182 074	497 987
Kokku	608 441	732 670



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

10 -08- 2007

Allkiri

OÜ RIMESS

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Automaatika KB OÜ	30 515	6 534
Mereranna OÜ	1 654 213	0
Lühiajalised nõuded kokku	1 684 728	6 534

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu. Kõik seotud osapooled kuuluvad AS Spratfili omanike hulka.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

10 -08- 2007

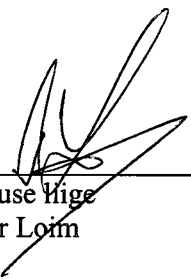
Allkiri

OÜ RIMESS

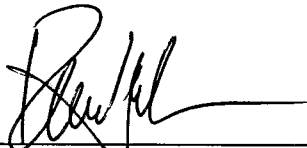
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS Spratfil 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt

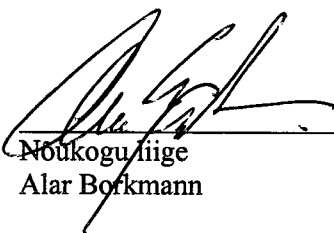
..... 2007, kinnitamine



Juhatuselige
Peeter Loim



Nõukogu esimees
Raul Borkmann



Nõukogu liige
Alar Borkmann



Nõukogu liige
Rein Borkmann

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Spratfil juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 46954 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali: 2348 krooni
2. jaotamata kasum 44606 krooni



Audiitori järeldusotsus

AS Spratfil aktsionäridele

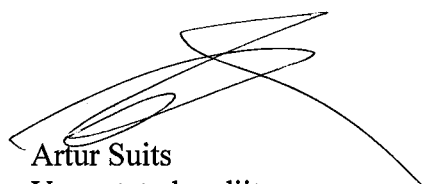
Oleme auditeerinud AS Spratfil 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, mille 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. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

AS Spratfil bilanis kajastatud nõuded ostjate vastu seisuga 31.12.2006.a sisaldavad maksetähtaja oluliselt ületanud nõudeid summas 2,7 miljonit krooni ettevõtete vastu, mis ei ole juhatuse hinnagul maksevõimelised. Nõuded on käendatud, kuid me ei saanud veenduda käendaja maksevõimes ning seetõttu ei olnud meil võimalik veenduda nõuete hindamise õigsuses.

Oleme seisukohal, et väljaarvatud eelmises lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju kajastab Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 42 152 332 krooni ja finantstulemuseks 46 954 krooni kasumit, olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Spratfil finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ja siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 10. augustil 2007.a.



Artur Suits
Vannutatud audiitor