

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Balti Merekaatrite AS

registrikood: 10358926

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 232

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6710075

faks: +372 6710099

e-posti aadress: paadid@paadid.ee, bmk@paadid.ee

veebilehe aadress: www.paadid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Saadud ettemaksed	14
Lisa 12 Aktsiakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

2011.aastal jätkas Balti Merekaatrite AS aktiivset tegevust väikelaevade ja meremootorite ning nende varuosade ja lisaseadmete müügil ja hooldusel.

Olulisi investeeringuid aruandeaasta jooksul ei tehtud ega lähitulevikus ei ole planeeritud. Samuti ei ole teada aruandeaastal ja järgmistel aastal olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodile ei ole toimunud muid olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaasta tulemusi.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal ning sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2011	2010
Müügitulu	861 302	794 857
Müügitulu kasv %	8,4	-63,4
Puhaskasum	51 402	-435 693
Kasumi/kahjumi kasv %	111,8	43,5
Puhasrentaablus %	6,0	-54,8
Maksevõime kordaja (kordades)	1,1	1,1
Võlakordaja (kordades)	0,9	0,9
Varade käibesagedus (kordades)	0,9	1,6
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	5,1	-89,5
ROE (%)	51,6	-904,9
Käibe puhasrentaablus	6,0	-54,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordaja) = käibevara / lühiajalised kohustused
Võlakordaja = kohustused kokku / bilansimaht
Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100
Käibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	71 701	9 515	2
Nõuded ja ettemaksed	1 851	1 794	3
Varud	926 467	461 889	5,6
Kokku käibevara	1 000 019	473 198	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 565	13 382	7
Kokku põhivara	9 565	13 382	
Kokku varad	1 009 584	486 580	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 579	41 579	8
Võlad ja ettemaksed	868 457	396 855	4,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	910 036	438 434	
Kokku kohustused	910 036	438 434	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	300 000	300 000	12
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-256 967	178 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 402	-435 693	
Kokku omakapital	99 548	48 146	
Kokku kohustused ja omakapital	1 009 584	486 580	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	861 302	794 857	13
Muud äritulud	5 604	260	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-680 649	-768 927	15
Mitmesugused tegevuskulud	-40 858	-56 952	16
Tööjõukulud	-84 560	-93 919	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 817	-38 555	7
Muud ärikulud	-5 634	-271 823	18
Ärikasum (kahjum)	51 388	-435 059	
Finantstulud ja -kulud	14	-634	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 402	-435 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 402	-435 693	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	51 388	-435 059	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 817	38 555	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	268 429	7
Kokku korrigeerimised	3 817	306 984	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 933	44 842	3
Varude muutus	-466 568	381 950	5,6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	471 602	-581 603	4,9,10,11
Makstud intressid	0	-688	8
Kokku rahavood äritegevusest	62 172	-283 574	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	881 981	7
Laekunud intressid	14	54	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14	882 035	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-880 995	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	274 435	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-606 560	
Kokku rahavood	62 186	-8 099	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 515	17 614	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 186	-8 099	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 701	9 515	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	5 113	178 726	209 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-435 693	-435 693
Muutused muudest omanike sissemaksetest	274 435			274 435
31.12.2010	300 000	5 113	-256 967	48 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 402	51 402
31.12.2011	300 000	5 113	-205 565	99 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Merekaatrite AS 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400 €

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8-15%
- Muud masinad ja seadmed 15-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Balti Merekaatrite AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	623	3 817
Arvelduskontod	71 078	5 698
Kokku raha	71 701	9 515

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 851	976
Ostjatelt laekumata arved	1 851	976
Ettemaksed	0	818
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 851	1 794

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	92 271	2 545
Üksikisiku tulumaks	1 738	1 800
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	3 345	3 484
Kohustuslik kogumispension	149	93
Töötuskindlustusmaksed	358	376
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	126	211
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98 055	8 577

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0
Kokku ettemaksed	0	0	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	818	818	0	0
Kokku ettemaksed	818	818	0	0

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	309 518	333 079
Müügiks ostetud kaubad	611 521	121 392
Ettemaksed varude eest	5 428	7 418
Kokku varud	926 467	461 889

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 302 501	41 030	1 343 531
Akumuleeritud kulum	-112 259	-28 926	-141 185
Jääkmaksumus	1 190 242	12 104	1 202 346
Amortisatsioonikulu	-33 041	-5 513	-38 554
Müügid	-1 150 410	0	-1 150 410
31.12.2010			
Soetusmaksumus	24 268	41 030	65 298
Akumuleeritud kulum	-17 477	-34 439	-51 916
Jääkmaksumus	6 791	6 591	13 382
Amortisatsioonikulu	-1 087	-2 730	-3 817
31.12.2011			
Soetusmaksumus	10 865	31 510	42 375
Akumuleeritud kulum	-5 161	-27 649	-32 810
Jääkmaksumus	5 704	3 861	9 565

Aruandeaastal kanti maha amortiseerunud põhivara masinate ja seadmete osas 13 403 euro ja muu materiaalse põhivara grupis 9520 euro ulatuses. Kokku kanti amortiseerunud põhivara ettevõtte põhivara nimekirjast maha summas 22 923 eurot.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	41 579	41 579		
Lühiajalised laenud kokku	41 579	41 579		
Laenukohustused kokku	41 579	41 579		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	41 579	41 579		
Lühiajalised laenud kokku	41 579	41 579		
Laenukohustused kokku	41 579	41 579		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	236 112	356 147
Võlad töövõtjatele	10 310	9 546
Maksuvõlad	98 055	8 577
Muud võlad	2	1 017
Muud viitvõlad	2	1 017
Saadud ettemaksed	523 978	21 568
Kokku võlad ja ettemaksed	868 457	396 855

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	4 191	4 126
Puhkusetasude kohustus	6 119	5 420
Kokku võlad töövõtjatele	10 310	9 546

Lisa 11 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Saadud ettemaksed	523 978	21 568
Kokku saadud ettemaksed	523 978	21 568

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	300 000	300 000
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	46 940	46 940

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	857 302	739 686
Soome	1 149	53 418
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 851	1 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	861 302	794 857
Kokku müügitulu	861 302	794 857
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müük	337 367	428 093
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	357 459	309 079
Laevade ja paatide remont ja hooldus	34 771	39 183
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	131 705	18 502
Kokku müügitulu	861 302	794 857

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	5 604	260
Kokku muud äritulud	5 604	260

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	279 550	224 666
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	311 089	423 359
Alltöövõtetutööd	12 086	11 675
Transpordikulud	34 522	1 533
Muud	43 402	107 694
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	680 649	768 927

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 739	3 797
Lähetuskulud	6 448	8 052
Muud	31 671	45 103
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 858	56 952

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	63 054	69 944
Sotsiaalmaksud	21 506	23 976
Kokku tööjõukulud	84 560	93 920
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	268 429
Muud	5 634	3 394
Kokku muud ärikulud	5 634	271 823

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	14	54
Intressikulud	0	-688
Intressikulu laenudelt	0	-688
Kokku finantstulud ja -kulud	14	-634

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	IEG AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 211	0	1 306
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 507	0	59 413
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	41 581	0	38 555
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	222 305	0	282 613

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 505	0	7 524	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-46 174	104	15 690	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 446	121 517	15 424	5 556

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	29 812	27 917

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal teinud muid olulisi soodustusi tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele. Samuti puuduvad nende liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Balti Merekaatrite AS (registrikood: 10358926) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERLI SAARELEHT	Juhatuse liige	20.06.2012
OLLE UUSSAAR	Juhatuse liige	21.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balti Merekaatrite AS aktsionäridele.

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud Balti Merekaatrite AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Balti Merekaatrite AS finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Tegemata märkust seltsi raamatupidamise kohta, juhime seltsi juhtkonna tähelepanu asjaolule, et seltsi omakapital ei vasta EV Äriseadustiku nõuetele (paragrahv 301).

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Endla 4 10142 Tallinn

01.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Balti Merekaatrite AS (registrikood: 10358926) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-256 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 402
Kokku	-205 565
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-205 565
Kokku	-205 565

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	357459	41.50%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	337367	39.17%	Ei
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	131705	15.29%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	34771	4.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6710075
Faks	+372 6710099
E-posti aadress	paadid@paadid.ee
E-posti aadress	bmk@paadid.ee
Veebilehe aadress	www.paadid.ee