

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Baltic Project Invest OÜ

registrikood: 10955651

tänavatalu nimi, Kuldala tee 13-26
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Peetri küla

vald: Rae vald

postisihtnumber: 75312

maakond: Harju maakond

telefon: + 372 56 66 77 25

e-posti aadress: madis.brjantsev@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Project Invest on asutatud 2003 aastal. Äriühing alustas oma tegevust 2004 aprillis ning põhiliseks tegevusalaks on välja kujunenud ärikonsultatsioonid ning projektijuhtimisteenused.

Osa 2009 aasta ettevõtte käibest moodustavad projektijuhtimisteenused, mis on seotud Läti Vabariigi turule suunatud teenuse pakkumisega, mis turu märkimisväärse kukkumise tõttu lõppesid 2009 aasta kevadel ning sellest tulenevalt alanes ka ettevõtte müügitulu märkimisväärselt. Fookus asendus Eesti turuga.

2009 aastal OÜ Baltic Project Invest tütarettevõtete struktuurides (50% OÜ Malianta ja 50% OÜ Sunrise Holding osadest - millest esimene tegeleb ilusalongi opereeraatorina ning teine omab ning rendib salongi kinnisvara) muudatusi ei toimunud.

Märkimisväärne väärtuse langus tabas sarnaselt ka eelmisele aastale 2007 aastal Läti Vabariiki suunatud kinnisvarainvesteeringutelt (Metro Capital Management'i poolt hallatavate investeerimissertifikaatidega seotud investeeringud ning Metro Baltic Horizon Plc'sse tehtud investeeringud), mida aasta lõpu seisuga on OÜ Baltic Project Invest juhatus kajastanud võimalikult õiglaselt turuhinda jälgides.

Järgmise aasta eesmärkideks on jätkata ellujäämisstrateegia elluviimisega majandussurutise ajal, kuna ettevõtte juhtkond ei näe lähiajal Baltikumis kinnisvara turu märkimisväärsel elavnemist ning pigem prognoositakse edasist langustendentsi arvestades kinnisvara sektori võimalikke ebastabiilsusi. Läti Vabariik kui potentsiaalne turg ei ole atraktiivne ning sealne tegevuskava on hinnatud väga konservatiivsetel alustel ümber.

Ettevõttes töötas 1 töötaja. Juhatuse liikmed aruandeaastal tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Baltic Project Invest OÜ juhatuse 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 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 14.07.2010 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.

Juhatus hinnangul on Baltic Project Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 14. juuli 2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50	10 410	2
Finantsinvesteeringud	116 726	131 237	3
Nõuded ja ettemaksed	91 012	731 491	4, 5, 7
Kokku käibevara	207 788	873 138	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	509 500	479 500	
Materiaalne põhivara	0	1 667	8
Kokku põhivara	509 500	481 167	
Kokku varad	717 288	1 354 305	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	84 651	108 589	11
Kokku lühiajalised kohustused	84 651	108 589	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	524 000	10
Kokku pikaajalised kohustused	0	524 000	
Kokku kohustused	84 651	632 589	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	657 717	371 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 080	306 001	
Kokku omakapital	632 637	721 716	
Kokku kohustused ja omakapital	717 288	1 354 305	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	198 162	1 177 800	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 528	-36 283	
Mitmesugused tegevuskulud	-159 517	-298 756	
Tööjõukulud	-7 841	-100 509	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 668	-24 918	8
Muud ärikulud	-174	0	
Ärikasum (-kahjum)	20 434	717 334	
Finantstulud ja -kulud	-84 198	-387 940	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 764	329 394	
Tulumaks	-5 316	-23 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 080	306 001	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 434	717 334	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 668	24 918	8
Kokku korrigeerimised	1 668	24 918	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	629 847	-440 499	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 938	-25 874	
Laekunud intressid	14	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	5 316	23 393	
Kokku rahavood äritegevusest	633 341	299 272	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-30 000	-196 500	4
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-9 779	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 000	-206 279	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-524 000	0	10
Makstud intressid	-69 701	0	
Makstud dividendid	-20 000	-93 734	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-613 701	-93 734	
Kokku rahavood	-10 360	-741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 410	11 151	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 360	-741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50	10 410	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	3 988	465 461	509 449
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	306 001	306 001
Makstud dividendid	0	0	-93 734	-93 734
Muutused reservides	0	12	-12	0
31.12.2008	40 000	4 000	677 716	721 716
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-69 080	-69 080
Makstud dividendid	0	0	-19 999	-19 999
31.12.2009	40 000	4 000	588 637	632 637

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Project Invest OÜ 2009. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud

nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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.

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita.

Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 EEK

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
· Muud masinad ja seadmed	5

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

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

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	50	10 410
Kokku raha	50	10 410

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Muud	Kokku
31.12.2007	508 100	508 100
Soetamine	9 779	9 779
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-386 643	-386 643
31.12.2008	131 236	131 236
Kajastatud õiglases väärtuses	131 236	131 236
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-14 511	-14 511
31.12.2009	116 725	116 725
Kajastatud õiglases väärtuses	116 725	116 725

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	12 000	620 513
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 176	59 396
Ettemaksed	37 836	51 582
Kokku Nõuded ja ettemaksed	91 012	731 491

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	3 190
Käibemaks	41 176	0	65 429	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	730
Sotsiaalmaks	0	0	0	1 941
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	118
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 176	0	65 429	6 033

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Sunrise Holding OÜ	Eesti	kinnisvara rent	50	50
Maliana OÜ	Eesti	iluteenus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
Maliana OÜ	21 000	0	0	0	0	0	21 000
Sunrise Holding OÜ	20 000	0	0	0	0	0	20 000
Kokku:	41 000						41 000

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	509 500	0	509 500	
Kokku muud nõuded	509 500	0	509 500	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	479 500	0	479 500	
Kokku muud nõuded	479 500	0	479 500	

Laen sidusettevõtetele.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	74 209	74 209
Akumuleeritud kulum	-47 622	-47 622
Jääkmaksumus	26 587	26 587
Amortisatsioonikulu	-24 919	-24 919
31.12.2008		
Soetusmaksumus	74 209	74 209
Akumuleeritud kulum	-72 541	-72 541
Jääkmaksumus	1 668	1 668
Amortisatsioonikulu	-1 668	-1 668
31.12.2009		
Soetusmaksumus	74 209	74 209
Akumuleeritud kulum	-74 209	-74 209
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	65 842	61 842
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	24 978	65 842
1-5 aasta jooksul	0	24 978

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikule	52 400	0	52 400	
Pikaajalised laenud kokku	52 400	0	52 400	
Laenukohustused kokku	52 400	0	52 400	

Laenuintress 3% laenujäägilt.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	75	6 640
Võlad töövõtjatele	19 147	26 988
Võlad aruandvale isikule	65 429	76 937
Kokku võlad ja ettemaksed	84 651	110 565

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötasu	67	7 908
Puhkusereserv	19 080	19 080
Kokku võlad töövõtjatele	19 147	26 988

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 041	2 119
Läti	48 121	1 175 681
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	198 162	1 177 800
Kokku müügitulu	198 162	1 177 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Konsultatsioonid ja projektijuhtimine	198 162	1 177 800
Kokku müügitulu	198 162	1 177 800

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	5 882	75 411
Sotsiaalmaksud	1 959	25 098
Kokku tööjõukulud	7 841	100 509

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	509 500		479 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		65 429		74 208

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Juhatuse liikmetele tasu aruandeaastal ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Baltic Project Invest OÜ (registrikood: 10955651) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS BRJANTSEV	Juhatuse liige	14.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	657 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 080
Kokku	588 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	198162	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Brjantsev	38107054711	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56667725
E-posti aadress	madis.brjantsev@gmail.com