

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Baltic Project Invest OÜ

registrikood: 10955651

tänavatalu nimi, Kuldala tee 13-26

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 56667725

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

Sisukord

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 3 Raha	11
Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Äriühingu põhiliseks tegevusalaks on äri- ja tehnilised konsultatsioonid ning projektijuhtimisteenused.

2010 aastal OÜ Baltic Project Invest tütarettevõtete struktuurides (50% OÜ Malianta ja 50% OÜ Sunrise Holding) muudatusi ei toimunud.

Järgmise aasta eesmärkideks on suurendada müügitulu projektijuhtimise teenuste ja tehniliste konsultatsioonide arvelt, kuna on näha majanduslike näitajate paranemist kinnisvara sektoris.

2010 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmed aruandeaastal tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Baltic Project Invest OÜ 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 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 21.06.2011 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 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 464	50	3
Finantsinvesteeringud	86 024	116 726	4
Nõuded ja ettemaksed	25 950	91 012	5, 5
Kokku käibevara	156 438	207 788	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	526 500	509 500	
Materiaalne põhivara	6 938	0	7
Kokku põhivara	533 438	509 500	
Kokku varad	689 876	717 288	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	69 750	84 651	10
Kokku lühiajalised kohustused	69 750	84 651	
Kokku kohustused	69 750	84 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	588 637	657 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 511	-69 080	
Kokku omakapital	620 126	632 637	
Kokku kohustused ja omakapital	689 876	717 288	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	149 506	198 162	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 574	-8 528	
Mitmesugused tegevuskulud	-131 771	-159 517	
Tööjõukulud	0	-7 841	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 387	-1 668	7
Muud ärikulud	0	-174	
Ärikasum (-kahjum)	3 774	20 434	
Finantstulud ja -kulud	-16 285	-84 198	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 511	-63 764	
Tulumaks	0	-5 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 511	-69 080	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 774	20 434
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 387	1 668
Kokku korrigeerimised	1 387	1 668
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	65 063	629 847
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 901	-23 938
Laekunud intressid	16	14
Makstud ettevõtte tulumaks	0	5 316
Laekumised sihtfinantseerimisest	14 400	0
Kokku rahavood äritegevusest	69 739	633 341
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 325	0
Antud laenud	-17 000	-30 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 325	-30 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-524 000
Makstud intressid	0	-69 701
Makstud dividendid	0	-20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-613 701
Kokku rahavood	44 414	-10 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50	10 410
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 414	-10 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 464	50

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-12 511	-12 511
31.12.2010	40 000	4 000	576 126	620 126

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Project Invest OÜ 2010. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 laenuid 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
Muu põhivara	3

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Sunrise Holding OÜ	Eesti	kinnisvara rent	50	50
Maliana OÜ	Eesti	iluteenuste pakkumine	50	50

Kuna ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatavas sidusettevõttes on kahjumis ja ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, on investeringu bilansilist väärtust vähendatud nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Lisa 3 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	25 000	0
Arvelduskontod	19 464	50
Kokku raha	44 464	50

Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Muud	
31.12.2008	131 236	131 236
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-14 510	-14 510
31.12.2009	116 726	116 726
Kajastatud õiglasest väärtuses	116 726	116 726
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-30 702	-30 702
31.12.2010	86 024	86 024
Kajastatud õiglasest väärtuses	86 024	86 024

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	12 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 950	41 176
Ettemaksed	0	37 836
Kokku Nõuded ja ettemaksed	25 950	91 012

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25 950	0	41 176	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 950		41 176	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
Ostud ja parendused	8 325	8 325
Amortisatsioonikulu	-1 387	-1 387
31.12.2010		
Soetusmaksumus	8 325	8 325
Akumuleeritud kulum	-1 387	-1 387
Jääkmaksumus	6 938	6 938

Põhivara bilansis väljakantud 74 209 krooni väärtuses. Põhjuseks kasutuskõlbmatuks muutumine.

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	0	65 842
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	0	24 978

Kasutusrendi leping lõpetatud 2010. aastal.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod					
	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	0	14 400	0	-14 400	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		14 400		-14 400	0
Kokku sihtfinantseerimine	14 400	-14 400	0		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	143	75
Võlad töövõtjatele	19 304	19 147
Võlad aruandvale isikule	50 302	65 429
Kokku võlad ja ettemaksed	69 749	84 651

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasu	67	67
Puhkusereserv	19 237	19 080
Kokku võlad töövõtjatele	19 304	19 147

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	149 506	150 041
Läti	0	48 121
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	149 506	198 162
Kokku müügitulu	149 506	198 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Konsultatsioonid ja projektijuhtimine	149 506	198 162
Kokku müügitulu	149 506	198 162

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-30 702	-14 510
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-30 702	-14 510
Intressikulud	0	-69 688
Muud finantstulud ja -kulud	14 417	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-16 285	-84 198

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	5 882
Sotsiaalmaksud	0	1 959
Kokku tööjõukulud	0	7 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	526 500	0	509 500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	50 302	0	65 429

Seotud osapoolteks loetakse sidusettevõtteid Malianta OÜ ja Sunrise Holding OÜ. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaasta jooksul tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Baltic Project Invest OÜ (registrikood: 10955651) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS BRJANTSEV	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	588 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 511
Kokku	576 126

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	149506	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Brjantsev	38107054711	Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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