

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Baltic Investment Center

registrikood: 11036047

Tänav Kustavi tn 6

Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76901

telefon: +372 5182581

e-posti address: jaan.valbet@gmail.com, mati.madik@bdo.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Baltic Investment Center OÜ registreeriti 2004. aasta mais ja majandustegevust alustati sama aasta teisel poolaastal. Asutamise aastal alustati investeringutega Venemaa ehitusmaterjalide tootmisesse. Investeeriti ka Eesti ehitusmaterjalide tootmisega ja kinnisvaraarendamisega tegelevate ettevõtete osakutesse ja aktsiatesse.

Ettevõtte müügitulu aruandeperioodil oli 0,00 (2014.a müügitulu oli 134 704) eurot.

Aruandeperioodil tegeles ettevõtte põhiliselt pikaajalise finantsinvesteeringu juhtimisega.

Aruandeaastal ettevõtte palgatööjõudu ei kasutanud. 2016. aastal ei ole plaanitud suurendada ettevõtte töötajate arvu.

Juhatusel liikmele töötasu aruandeperioodil ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud. Juhatusel liikme kohalt tagasikutsumisel kompensatsioone ei ole ette nähtud.

Pikemas tulevikus on plaanis sidusettevõttes oluliselt laiendada kinnisvaraarendust ja ehitusmaterjalide tootmist. 2016. aastal otsitakse võimalusi investeerida ehitusmaterjalide tootvatesse ettevõtetesse.

Ettevõtte majandustegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2015	2014
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,97	0,98
Maksevõimekordaja (raha/lühiajalised kohustused)	0,35	0,35
Võlakordaja (kohustused/omakapital)	0,08	0,05

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 806	17 159	2
Nõuded ja ettemaksud	30 329	30 329	3
Kokku käibevara	47 135	47 488	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	607 673	1 035 303	4
Kokku põhivara	607 673	1 035 303	
Kokku varad	654 808	1 082 791	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 434	48 434	5
Kokku lühiajalised kohustused	48 434	48 434	
Kokku kohustused	48 434	48 434	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 031 545	653 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 983	377 826	
Kokku omakapital	606 374	1 034 357	
Kokku kohustused ja omakapital	654 808	1 082 791	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	134 704	7
Muud äritulud	0	2 559	
Mitmesugused tegevuskulud	-353	-4 132	8
Muud ärikulud	0	-1 783	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-353	131 348	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-427 630	246 478	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-427 983	377 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 983	377 826	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-353	131 348	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-732	
Kokku rahavood äritegevusest	-353	130 616	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	0	-81 843	
Makstud dividendid	0	-31 956	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-113 799	
Kokku rahavood	-353	16 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 159	342	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-353	16 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 806	17 159	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	685 675	688 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)			377 826	377 826
Makstud dividendid			-31 956	-31 956
31.12.2014	2 556	256	1 031 545	1 034 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-427 983	-427 983
31.12.2015	2 556	256	603 562	606 374

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused sellistes rahaturufondides, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele)

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtusel kajastatavad mitteronetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjad on kõik äriühingud, mille tegevust emarettevõtja kontrollib. Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- emarettevõtja omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõigusest;
- emarettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investorettevõtjel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investorettevõtja omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettevõtja on esindatuse kaudu oluline mõju sidusettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu selle äritegevuses.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes puudub otsene teave nende väärtuse langemisest, kasutatakse ligikaudse hindamise meetodit. Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel Muud tegevuskulud (skeem 1 korral) või kirjel Turustuskulu (skeem 2 korral).

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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

kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad sõltuvad põhivara eeldatavast kasutuseest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitingimust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	16 806	17 159
Kokku raha	16 806	17 159

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	30 329	30 329
Laenu nõuded	30 329	30 329
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 329	30 329

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	30 329	30 329
Laenu nõuded	30 329	30 329
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 329	30 329

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
2074716001369	ZAO T-Beton	Venemaa	Betoontoodete tootmine	86.24	86.24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
ZAO T-Beton	1 035 303	-427 630	607 673
Kokku	1 035 303	-427 630	607 673

Seoses poliitilise ja majandusliku olukorraga Venemaal on investeringu väärtus ZAO T-Beton aktsiasse kajastatud esialgse majandusaasta aruande alusel. T-Beton aruannet ei ole auditeeritud ega aktsionäride poolt kinnitatud. Selle tõttu võib investeringu väärtus oluliselt muutuda.

2014. aastal tühistati ZAO T-Betoni 3300 aktsiat, mille tõttu suurenes Baltic Investment Center OÜ omanuses olevate aktsiate osatähtsus kogu väljalastud aktsiatest 86,24%-ni.

Ettevõtte puudub valitsev mõju ZAO T-Beton üle.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
JV Consol OÜ	48 434	48 434			Intressita	EUR
Lühiajalised laenud kokku	48 434	48 434				
Laenukohustused kokku	48 434	48 434				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
JV Consol OÜ	48 434	48 434			Intressita	EUR
Lühiajalised laenud kokku	48 434	48 434				
Laenukohustused kokku	48 434	48 434				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	134 704
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	134 704
Kokku müügitulu	0	134 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimisteenus	0	134 704
Kokku müügitulu	0	134 704

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	113	3 000
Lähetuskulud	0	878
Raamatupidamiskulud	240	240
Muud	0	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	353	4 132

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõtte palgatööjõudu ei kasutanud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 434	48 434

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 843

Ettevõtte juhataja hinnangul tehingutes seotud osapooltega turuhinnast oluliselt erinevaid hindu ei ole kasutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

Osaühing Baltic Investment Center (registrikood: 11036047) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN VALBET	Juhatuse liige	14.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 031 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 983
Kokku	603 562
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	603 562
Kokku	603 562

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 031 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-427 983
Kokku	603 562
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	603 562
Kokku	603 562

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Valbet	35606240216	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5182581
E-posti aadress	jaan.valbet@gmail.com
E-posti aadress	mati.madik@bdo.ee