

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Baltland Invest OÜ

registrikood: 11128003

tänava/talu nimi, Nõeliku 23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 5133466

e-posti aadress: raul.rassa@eesti.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	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Baltland Invest OÜ asutati ja alustas oma tegevusega 2005 aastal. Ettevõtte eesmärgiks on valmistada ette ja hallata ettevõttele kuuluvaid investeeringuid. 2012 aastal kuulus ettevõttele 50,06% AS Semetron aktsiatest, samuti 50% Lembitu Varad OÜ osakutest. Ettevõttel on nelja liikmeline juhatuse. Juhatuse liikmetele 2012 a. tasusid ei makstud. Samuti puudusid ettevõttel palgalised töötajad. Edaspidises tegevuses on ettevõtte orienteerunud käesoleva investeeringu haldamisele.

Raul Räsä

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 394	47 873	2
Kokku käibevara	14 394	47 873	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 414 980	1 182 175	3
Nõuded ja ettemaksed	0	260 000	
Kokku põhivara	1 414 980	1 442 175	
Kokku varad	1 429 374	1 490 048	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	100 000	102 569	5
Võlad ja ettemaksed	9 076	5 644	
Kokku lühiajalised kohustused	109 076	108 213	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	202 919	202 919	5
Kokku pikaajalised kohustused	202 919	202 919	
Kokku kohustused	311 995	311 132	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 070 500	1 014 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 063	161 871	
Kokku omakapital	1 117 379	1 178 916	
Kokku kohustused ja omakapital	1 429 374	1 490 048	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused tegevuskulud	-12 934	-12 838
Muud ärikulud	-2 578	-2 487
Ärikasum (kahjum)	-15 512	-15 325
Finantstulud ja -kulud	59 575	177 196
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 063	161 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 063	161 871

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 512	-15 325
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 605	5 644
Laekunud intressid	23	17
Kokku rahavood äritegevusest	-17 094	-9 664
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-243
Antud laenud	-8 000	0
Laekunud dividendid	114 456	157 070
Kokku rahavood investeerimistegevusest	106 456	156 827
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-102 568	-8 804
Makstud intressid	-14 673	-15 591
Makstud dividendid	-105 600	-82 032
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-122 841	-106 427
Kokku rahavood	-33 479	40 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 873	7 137
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 479	40 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 394	47 873

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 096 264	1 099 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)			161 871	161 871
Makstud dividendid			-82 031	-82 031
Muud muutused omakapitalis	4		-4	0
31.12.2011	2 560	256	1 176 100	1 178 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 063	44 063
Makstud dividendid			-105 600	-105 600
31.12.2012	2 560	256	1 114 563	1 117 379

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltland Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära.

Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või 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, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 vähendamisena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsele 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	14 394	47 873
Kokku raha	14 394	47 873

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 412 180	1 179 375
Tütarettevõtjate eelisaktsiad	2 800	2 800
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 414 980	1 182 175

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10078457	Semetron AS	Eesti	Meditiinitehnika müük ja hooldus	50	50
12378637	Lembitu Varad OÜ	Eesti	Varahaldus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Semetron AS	1 179 375		-43 656	-18 927	1 116 792
Lembitu Varad OÜ	0	294 791	0	597	295 388
Kokku	1 179 375	294 791	-43 656	-18 330	1 412 180

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Lembitu Varad OÜ	50	30.11.2012	294 791

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	100 000	100 000			5,3	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	202 919		202 919		4,5%	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	202 919		202 919				
Laenukohustused kokku	302 919	100 000	202 919				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen Swedbank	102 569	102 569			5%+EURIBOR	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	102 569	102 569					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	202 919		202 919		4,5%	EUR	2013
Pikaajalised laenud kokku	202 919		202 919				
Laenukohustused kokku	305 488	102 569	202 919				

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Pangateenused	104	155
Riigilõiv	0	0
Raamatupidamisteenused	252	380
juriidilised teenused	12 578	12 303
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 934	12 838

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel pole töötajaid.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	342 225	120 784
Intressitulud	23	17
Intressitulu hoiustelt	23	17
Intressikulud	-14 673	-15 591
Intressikulu laenudelt	-14 673	-15 591
Dividenditulude eelisaktsiatelt	0	91 986
Laenuõude ümberhindlusreserv	-268 000	0
Kokku finantstulud ja -kulud	59 575	197 196

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	172 561	172 561
Sidusettevõtjad	130 358	30 358

2012	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	100 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

Baltland Invest OÜ (registrikood: 11128003) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RÄSSA	Juhatuse liige	28.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 070 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 063
Kokku	1 114 563
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	814 563
Kokku	1 114 563

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 070 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 063
Kokku	1 114 563
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	814 563
Kokku	1 114 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5133466
E-posti aadress	raul.rassa@eesti.ee