

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Baltland Invest OÜ

registrikood: 11128003

tänavatalu nimi, Nõeliku 23
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13516

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Raha	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Baltland Invest OÜ asutati ja alustas oma tegevusega 2005 aastal. Ettevõtte eesmärgiks on valmistada ette ja hallata ettevõttele kuuluvaid investeeringuid. 2010 aastal kuulus ettevõttele 50,06% AS Semetron aktsiatest, lisaks 2007 a. omandatud sama ettevõtte eelisaktsiad. Ettevõttel on nelja liikmeline juhatuse. Juhatuse liikmetele 2010 a. tasusid ei makstud. Samuti puudusid ettevõttel palgalised töötajad.

Edaspidises tegevuses on ettevõtte orienteerunud käesoleva investeeringu haldamisele.

Raul Räsä

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 12 toodud Baltland Invest OÜ 2010. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- Baltland Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse esimees A. Kaur

Juhatuse liige I. Kõrgemaa

Juhatuse liige R. Räsä

Juhatuse liige T. Kornet

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	111 676	5 863	2
Kokku käibevara	111 676	5 863	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	17 934 612	20 957 636	
Nõuded ja ettemaksed	4 068 116		
Kokku põhivara	22 002 728	20 957 636	
Kokku varad	22 114 404	20 963 499	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 917 609	2 700 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	4 917 609	2 700 000	
Kokku kohustused	4 917 609	2 700 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 227 499	19 137 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	925 296	-917 879	
Kokku omakapital	17 196 795	18 263 499	
Kokku kohustused ja omakapital	22 114 404	20 963 499	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-13 889	-2 234	6
Ärikasum (-kahjum)	-13 889	-2 234	
Finantstulud ja -kulud	939 185	-915 645	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	925 296	-917 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	925 296	-917 879	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 889	-2 234
Laekunud intressid	92	13
Kokku rahavood äritegevusest	-13 797	-2 221
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-4 068 116	
Laekunud dividendid	4 155 851	1 037 265
Kokku rahavood investeerimistegevusest	87 735	1 037 265
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 275 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-57 391	-340 000
Makstud intressid	-193 734	-143 255
Makstud dividendid	-1 992 000	-552 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 875	-1 035 255
Kokku rahavood	105 813	-211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 863	6 074
Raha ja raha ekvivalentide muutus	105 813	-211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	111 676	5 863

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	19 689 378	19 733 378
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-917 879	-917 879
Makstud dividendid			-552 000	-552 000
31.12.2009	40 000	4 000	18 219 499	18 263 499
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			925 296	925 296
Makstud dividendid			-1 992 000	-1 992 000
31.12.2010	40 000	4 000	17 152 795	17 196 795

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 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 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 õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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 õiglasel väärtusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttele 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 investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. 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 ettemaksud

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 vähendamisenä.

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. 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	111 676	5 863
Kokku raha	111 676	5 863

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17 894 612	20 917 636
Tütarettevõtjate eelisaktsiad	40 000	40 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	17 934 612	20 957 636

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Semetron AS	Eesti	Meditsiinitehnika müük ja hooldus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Semetron AS	20 917 636	-3 003 852	-19 172	17 894 612
Kokku:	20 917 636	-3 003 852	-19 172	17 894 612

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	3 175 000		3 175 000		4,5%	EUR	2013
Investeeringislaen Swedbank	1 742 609		1 742 609		5% + EURIBOR	EUR	2012
Pikaajalised laenud kokku	4 917 609		4 917 609				
Laenukohustused kokku	4 917 609		4 917 609				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	2 700 000		2 700 000				
Pikaajalised laenud kokku	2 700 000		2 700 000				
Laenukohustused kokku	2 700 000		2 700 000				

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Pangateenused	7 869	1 911
Käibemaks kuludeks	340	323
Riigilõiv	5 680	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 889	2 234

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-19 172	-1 324 403
Intressitulud	1 152 092	552 013
Intressitulu hoiustelt	92	13
Dividenditulu eelisaktsiatelt	1 152 000	552 000
Intressikulud	-193 734	-143 255
Intressikulu laenudelt	-193 734	-143 255
Kokku finantstulud ja -kulud	939 186	-915 645

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	2 700 000	2 700 000
Sidusettevõtjad	475 000	

Tegevjuhtkonnale 2010 a. tasusid ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Baltland Invest OÜ (registrikood: 11128003) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RÄSSA	Juhatuse liige	16.06.2011
TOOMAS KORNET	Juhatuse liige	16.06.2011
INGA KÕRGEMAA	Juhatuse liige	17.06.2011
ALVAR KAUR	Juhatuse liige	18.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 227 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	925 296
Kokku	17 152 795
Jaotamine	
Dividendideks	1 189 142
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	55
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 963 598
Kokku	17 152 795

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 227 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	925 296
Kokku	17 152 795
Jaotamine	
Dividendideks	1 189 142
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	55
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 963 598
Kokku	17 152 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5062462
Mobiiltelefon	+372 5133466
E-posti aadress	raul@semetron.ee