

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

16

Maire MÄE

OÜ BALT LAND INVEST

2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Nõeliku 23

Tallinn 13516

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

11128003

Telefon:

372 5133466

Faks:

372 6127601

Aruandeaasta algus ja lõpp: :

01.01.2005-31.12.2005

Juhatuse liige R. Räsä



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad	12
Lisa 4 Võlakohustused	13
Lisa 5 Muud võlad	13
Lisa 6 Omakapital	13
Lisa 7 Ostetud teenused	13
Lisa 8 Laenu tagatised ja panditud vara	13
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2005. majandusaasta aruandele	15

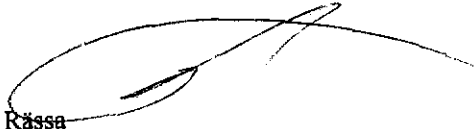


Tegevusaruanne

.....

Baltland Invest OÜ asutati ja alustas oma tegevusega 2005 aastal. Ettevõtte eesmärgiks on valmistada ette ja hallata ettevõttele kuuluvaid investeeringuid. 2005 aastal kuulus ettevõttele 50,06% AS Semetron aktsiatest, muid investeeringuid hetkel pole. Ettevõttel on nelja liikmeline juhatus. Juhatusel liikmetele 2005 a. tasusid ei makstud. Samuti puudusid ettevõttel palgalised töötajad.

Edaspidises tegevuses on ettevõtte orienteerunud käesoleva investeeringu haldamisele.


Raul Räsä
Juhatusel liige

Juhatusel liige R. Räsä

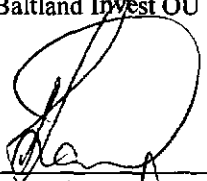


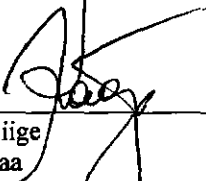
Raamatupidamise aastaaruanne
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 15 toodud Baltland Invest OÜ 2005. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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


Juhatusesimees
A. Kaur


Juhatuseliige
I. Kõrgemaa


Juhatuseliige
R. Rassa


Juhatuseliige
T. Kornet

Juhatuseliige R. Rassa

Bilanss
(kroonides)Harju Maakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD**

31.12.2005

Lisa nr.

29.06.2006

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakontod

61'884 1

Käibevara kokku

61'884

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud

12'635'653 2,3

Põhivara kokku

12'635'653

VARAD KOKKU

12'697'537

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused

6'610'578 4

Lühiajalised kohustused kokku

6'610'578

Pikaajalised kohustused

Muud võlad

1'000'000 5

Pikaajalised kohustused kokku

1'000'000

KOHUSTUSED KOKKU

7'610'578

Omakapital

Osakapital

40'000 6

Kohustuslik reservkapital

0

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

0

Aruandeaasta kasum(kahjum)

5'046'959

OMAKAPITAL KOKKU

5'086'959

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

12'697'537

Kasumiaruanne

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29.06.2006

Äritulud		
Müügitulu	0	
Äritulud kokku	0	
Ärikulud		
Ostetud teenused ja mitmesugused tegevuskulud	-276'466	7
Tööjõu kulud	0	
Ärikulud kokku	-276'466	
Ärikahjum	-276'466	
Finantstulud-kulud		
Finantstulud tütarettevõtjate aktsiatelt	5'647'612	3
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-3'657	
Intressikulud	-320'658	
Intressitulud	128	
Finantstulud ja -kulud kokku	5'323'425	
Kasum majandustegevusest	5'046'959	
Tulumaks	0	
Aruandeaasta puhaskasum	5'046'959	

OÜ Baltland Invest
Rahavoogude aruanne
(kroonides)

Majandusaasta aruanne 2005

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

2004 Lisa nr. 29. üb. 2006

Rahavood äritegevusest

Ärikasum	-276'466
Kahjum valuutakursi muutustest	-3'657
Makstud intressid	-320'658

Kokku rahavood äritegevusest

-600'781

Rahavood investeerimistegevusest

Investeeringud tütarettevõtjatesse	-6'988'041	3
Saadud intressid	128	

Kokku rahavood investeerimistegevusest

-6'987'913

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud	15'774'470	4, 5
Laenude tagasimaksed	-8'163'892	4, 5
Osakapitali sissemaks	40'000	

Kokku rahavood finantseerimistegevusest

7'650'578

Rahavoog kokku

61'884

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

0

Raha ja raha ekvivalendi muutus

61'884

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

61'884

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29.06.2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta..... Kasum/kahjum	Kokku
31.12.2005	40'000	0	0	5'046'959	5'086'959

Raamatupidamise aastaaruande lisadHarju Maakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

29.06.2006

OÜ Baltland Invest 2005. aasta 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Aktsiad ja muud väärtpaberid

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 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 õiglasel väärtusel.

Nõuded ostjate vastu

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 soetusmaksumuses (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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütar- ja sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtte loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte 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.

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide

väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

SISSE TULNUD

29.06.2006

Tehingud välisvaluutas 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.

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod
(kroonides)

	<u>31.12.2005</u>
Sularaha	33'000
Pangakonto	28'884
Kokku	61'884

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29.06.2006

.....

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud
(kroonides)

	<u>31.12.2005</u>
Tütarettevõtete aktsiad (lisa 3)	12'635'653
Kokku	12'635'653

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad
(kroonides)

	<u>Semetron AS</u>
Asukoht	Eesti
Soetatud osaluse %	50,06
Osaluse soetusmaksumus	14'497'670
Saadud dividendid	-7'509'629
Osaluse % a-lõpuks	50,06
Osaluse bliansiline väärtus a-lõpuks	25'241'017
Osalus	12'635'653
investeeringuobjekti omakapitalis aasta lõpus 50,06%	
Kapitaliosaluse kasum	5'647'612
Tütarettev. omakapital	25'241'017
Aktsiakapital	6'987'860
Ülekurss	3'484'631
Kohustuslik reserv	698'786
Realiseerimata kursivahed	177'516
Elmiste per. jaot. kasum	8'820'175
Aruandeaasta kasum	5'072'049

Tütarettevõtte aktsiad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 4 Võlakohustused
 (kroonides)

 Harju Maakohus
 Registriosakond
SISSE TULNUD

	Saldo 31.12.2005	Tagasimaks 12 kuu jooksul	Tagasimaks 1-5 aasta jooksul	Tähts aeg	29.06.2006 Intress %
Investeeringislaen Hansapank	6'610'578	6'610'578	0	2006	5,1+EURIBOR
Võlakohustused Kokku	6'610'578	6'610'578	0		

Informatsioon laenu tagatiste kohta on toodud lisas 8.
 Kõik ettevõtte võlakohustused on eesti kroonides või eurides.

Lisa 5 Muud võlad
 (kroonides)

	31.12.2005	Tagasimakse	Intress
Kohustused tütarettevõttele	1'000'000	2007	5%
Kokku	1'000'000		

Lisa 6 Omakapital
 (kroonides)

OÜ Baltland Invest asutati 26. aprillil 2005. Ettevõtte osakapital asutamisel oli 40'000 krooni osanike rahalise sissemakse teel
 Osaakapital summas 40'000 krooni jaguneb 4 osaks nimiväärtusega 10'000 krooni.
 Dividende ettevõttest makstud ei ole.

Lisa 7 Ostetud teenused
 (SKEEM 1 korral)

	2005
Panga lepingutasud	273'143
Muud finants ja pangateenused	2985
Käibemaks kuluks	338
Kokku	276'466

Lisa 8 Laenu tagatised ja panditud vara.
 (kroonides)

OÜ Baltland Invest poolt saadud laenude tagatisteks on panditud järgmised varad:

Investeeringislaen Hansapank : panditud 347'839 AS Semetroni aktsiat nominaalväärtuses 3'478'390 krooni
 AS Hansapank kasuks

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega
 (kroonides)

Vt. Lisa 5

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

OÜ Baltland Invest juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 5'046'959 krooni alljärgnevalt: **29.08.2006**

1. Moodustada põhikirja järgne kohustuslik reservkapital 1/10 osakapitalist e 4000 krooni
2. Jaotada 2005 aasta kasumist osanikele dividendideks 396 000 krooni.
3. Jätta ülejäänud osa kasumist summas 4'646'959 jätta jaotamata ja suunata see eelnevate perioodide jaotamata kasumisse.

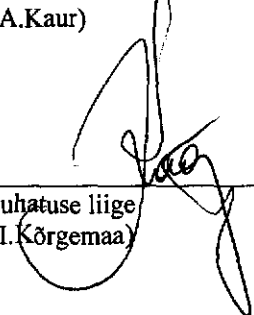
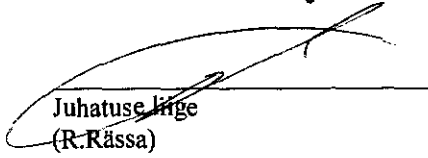
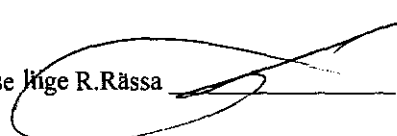
Juhatuse allkirjad 2005. majandusaasta aruandele

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

OÜ Baltland Invest 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 26. juuni 2006
otsusega, allkirjastamine 26. juuni 2006

.....


Juhatuse esimees
(A. Kaur)
Juhatuse liige
(I. Kõrgemaa)
Juhatuse liige
(R. Rassa)
Juhatuse liige
(T. Kõrnet)
Juhatuse liige R. Rassa

OÜ Baltland Invest

Enam kui 10% osalusega osanike nimekiri

Majandusaasta aruanne 2005
Hariu Maakohus
Kregistri osakond

SISSE TULNUD

29.06.2006

	<u>Osade arv</u>	<u>Osalus</u>	<u>Summa</u>	<u>Reg.nr</u>
Alvar Kaur	1	25 %	10'000	35805140379
Toomas Kornet	1	25 %	10'000	37005182729.....
Inga Kõrgemaa	1	25 %	10'000	46602080228
Raul Räsä	1	25 %	10'000	37601272726

Juhatuse liige R. Räsä

