

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Baltic Exchange OÜ

registrikood: 11265196

tänava/talu nimi, Kassi tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 5046509

e-posti aadress: margot@alexela.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2006 aasta suvel. Põhitegevusalaks on kinnisvara investeeeringud. Seoses olukorra paranemisega kinnisvaraturul on ettevõtte alustanud ettevalmistava tegevusega kinnisvara arendamisel. Jätkuvalt kestavad läbirääkimised kinnistu soetamisel kuhu rajada börsihoone.

Finantssuhtarvud:

	2018		2017	2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (=käibevara/lüh kohustused)	0,01		0,00	0,01
ROA % (= puhaskasum/ varad kokku)	-2,21%		-2,29%	-9,99%
ROE % (= puhaskasum/ omakapital kokku)	-4,01%		-4,00%	-16,78%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 525	2 162	
Nõuded ja ettemaksed	10	32	2
Kokku käibevarad	1 535	2 194	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 483 609	1 483 609	3
Kokku põhivarad	1 483 609	1 483 609	
Kokku varad	1 485 144	1 485 803	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	397 123	397 123	4
Võlad ja ettemaksed	269 506	237 295	5
Kokku lühiajalised kohustised	666 629	634 418	
Kokku kohustised	666 629	634 418	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	
Ülekurss	1 145 297	1 145 297	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-304 394	-270 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 870	-34 081	
Kokku omakapital	818 515	851 385	
Kokku kohustised ja omakapital	1 485 144	1 485 803	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Muud äritulud	1 850	1 885	
Mitmesugused tegevuskulud	-648	-2 052	
Tööjõukulud	-1 861	-1 703	6
Ärikasum (kahjum)	-659	-1 870	
Intressikulud	-32 211	-32 211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 870	-34 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 870	-34 081	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Exchange OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).]

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Alates 2013 aastast laenukasutuse kulud ei kapitaliseerita. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	10	10
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Ettemaksed	22	22
Muud makstud ettemaksed	22	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	32	32

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 483 609	1 483 609	1 483 609
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 483 609	1 483 609	1 483 609
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 483 609	1 483 609	1 483 609
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 483 609	1 483 609	1 483 609
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 483 609	1 483 609	1 483 609
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 483 609	1 483 609	1 483 609

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised võlakirjad								
Laenud seotud isikutelt	397 123	397 123			8%	EUR	2017	7
Pikaajalised võlakirjad kokku	397 123	397 123						
Laenukohustised kokku	397 123	397 123						
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud isikutelt	397 123	397 123			8%	EUR	2017	7
Pikaajalised laenud kokku	397 123	397 123						
Laenukohustised kokku	397 123	397 123						

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	269 506	269 506	
Intressivõlad	269 506	269 506	7
Kokku võlad ja ettemaksed	269 506	269 506	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	237 295	237 295	
Intressivõlad	237 295	237 295	7
Kokku võlad ja ettemaksed	237 295	237 295	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Sotsiaalmaksud	1 861	1 703
Kokku tööjõukulud	1 861	1 703

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	72 666	68 448
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	593 963	565 969

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.01.2019

Baltic Exchange OÜ (registrikood: 11265196) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI HÄÄL	Juhatuse liige	13.02.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-304 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 870
Kokku	-337 264
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-337 264
Kokku	-337 264

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046509
E-posti aadress	margot.paali@alexelalogistics.eu