

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Baltic Exchange OÜ

registrikood: 11265196

tänavatalu nimi, Kassi 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 5046509

e-posti aadress: margot.paali@alexelalogistics.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

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:

	2015		2014	2013
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (=käibevara/lüh kohustused)	0,01		0,00	0,00
ROA % (= puhaskasum/ varad kokku)	-2,08%		-2,03%	-2,02%
ROE % (= puhaskasum/ omakapital kokku)	-3,20%		-3,03%	-2,92%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52	10	
Nõuded ja ettemaksed	1 020	1 020	2
Kokku käibevara	1 072	1 030	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 589 767	1 589 767	3
Kokku põhivara	1 589 767	1 589 767	
Kokku varad	1 590 839	1 590 797	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	382 123	0	4
Võlad ja ettemaksed	174 650	142 526	5
Kokku lühiajalised kohustused	556 773	142 526	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	381 123	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	381 123	
Kokku kohustused	556 773	523 649	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	
Ülekurss	1 145 297	1 145 297	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88 631	-56 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 082	-32 326	
Kokku omakapital	1 034 066	1 067 148	
Kokku kohustused ja omakapital	1 590 839	1 590 797	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	150	
Muud äritulud	22 512	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 257	-1 569	
Tööjõukulud	-22 344	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 089	-1 419	
Intressikulud	-30 993	-30 907	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 082	-32 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 082	-32 326	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 089	-1 419
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-1 020
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 131	480
Kokku rahavood äritegevusest	-958	-1 959
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000	1 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000	1 000
Kokku rahavood	42	-959
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10	969
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42	-959
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52	10

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 226	1 145 297	256	-56 305	1 099 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-32 326	-32 326
31.12.2014	10 226	1 145 297	256	-88 631	1 067 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-33 082	-33 082
31.12.2015	10 226	1 145 297	256	-121 713	1 034 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Exchange OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 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 -kohustused

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).]

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

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.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Muud laekumised	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 020	1 020
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Muud laekumised	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 020	1 020

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 589 767	1 589 767	1 589 767
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 589 767	1 589 767	1 589 767
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 589 767	1 589 767	1 589 767
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 589 767	1 589 767	1 589 767
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 589 767	1 589 767	1 589 767
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 589 767	1 589 767	1 589 767

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenukohustused								
Laenud seotud isikutelt	382 123	382 123			8%	EUR	2016	7
Muud laenukohustused kokku	382 123	382 123						
Laenukohustused kokku	382 123	382 123						

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenukohustused								
Laenud seotud isikutelt	381 123		381 123		8%	EUR	2016	7
Muud laenukohustused kokku	381 123		381 123					
Laenukohustused kokku	381 123		381 123					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	711	711	
Muud võlad	173 939	173 939	
Intressivõlad	173 039	173 039	7
Muud viitvõlad	900	900	
Kokku võlad ja ettemaksed	174 650	174 650	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	480	480	
Muud võlad	142 046	142 046	
Intressivõlad	142 046	142 046	7
Kokku võlad ja ettemaksed	142 526	142 526	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	16 800	0
Sotsiaalmaksud	5 544	0
Kokku tööjõukulud	22 344	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	42 256	41 256
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	509 906	481 913

2015	Saadud laenud
Emaettevõtja	1 000
2014	Saadud laenud
Emaettevõtja	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.01.2016

Baltic Exchange OÜ (registrikood: 11265196) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI HÄÄL	Juhatuse liige	03.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Exchange OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Baltic Exchange OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Baltic Exchange OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeaudiitori number 288

Ectus Finance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

15.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Exchange OÜ (registrikood: 11265196) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	15.02.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 082
Kokku	-121 713
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-121 713
Kokku	-121 713

Sidevahendid

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