

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Baltic Exchange OÜ

registrikood: 11265196

tänava/talu nimi, Roseni 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6154081

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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11

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.

Majandusaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele.

Finantssuhtarvud:

	2013		2012	2011
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (=käibevara/lüh kohustused)	0,00		0,00	0,00
ROA % (= puhaskasum/ varad kokku)	-2,02%		-0,06%	-0,13%
ROE % (= puhaskasum/ omakapital kokku)	-2,92%		-0,09%	-0,19%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	969	512
Kokku käibevara	969	512
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 589 767	1 589 767
Kokku põhivara	1 589 767	1 589 767
Kokku varad	1 590 736	1 590 279
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	380 123	377 865
Võlad ja ettemaksed	111 139	80 803
Kokku lühiajalised kohustused	491 262	458 668
Kokku kohustused	491 262	458 668
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226
Ülekurss	1 145 297	1 145 297
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 168	-23 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 137	-1 050
Kokku omakapital	1 099 474	1 131 611
Kokku kohustused ja omakapital	1 590 736	1 590 279

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-1 800	-1 050
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 800	-1 050
Intressikulud	-30 337	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 137	-1 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 137	-1 050

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 800	-1 050
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-6 136
Kokku rahavood äritegevusest	-1 800	-7 181
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-24 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-24 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 000	32 064
Saadud laenude tagasimaksed	-32 743	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 257	32 064
Kokku rahavood	457	383
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	512	129
Raha ja raha ekvivalentide muutus	457	383
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	969	512

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	10 226	1 145 297	256	-23 118	1 132 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 050	-1 050
31.12.2012	10 226	1 145 297	256	-24 168	1 131 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-32 137	-32 137
31.12.2013	10 226	1 145 297	256	-56 305	1 099 474

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Exchange OÜ 2013. 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud 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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 534 002	61 063	1 595 065	1 595 065
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	1 534 002	61 063	1 595 065	1 595 065
Ostud ja parendused	24 500		24 500	24 500
Muud ostud ja parendused	24 500		24 500	24 500
Kapitaliseeritud laenukulutused	31 265		31 265	31 265
Muud muutused		-61 063	-61 063	-61 063
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 589 767	0	1 589 767	1 589 767
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	1 589 767	0	1 589 767	1 589 767
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

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	380 123	380 123			8%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	380 123	380 123					
Laenukohustused kokku	380 123	380 123					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	345 123	345 123			8%	EUR	2013
Laenud muudelt jur isikutelt	32 742	32 742			8%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	377 865	377 865					
Laenukohustused kokku	377 865	377 865					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	111 139	111 139		
Intressivõlad	111 139	111 139		
Kokku võlad ja ettemaksed	111 139	111 139		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	80 803	80 803		
Intressivõlad	80 803	80 803		
Kokku võlad ja ettemaksed	80 803	80 803		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

2013 ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Alexela Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Alexela Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	37 342	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	453 920	425 926

2013	Ostud	Saadud laenud
Emaettevõtja	2 342	35 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 993	

2013 juhatuse liikmetele tasu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2014

Baltic Exchange OÜ (registrikood: 11265196) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK-NIILES KROSS	Juhatuse liige	20.02.2014
HEITI HÄÄL	Juhatuse liige	16.01.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Baltic Exchange OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Baltic Exchange OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga ISRE (Eesti) 2400. ISRE (Eesti) 2400 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 kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses, analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse 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

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et Baltic Exchange OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Baltic Exchange OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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

23.01.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Exchange OÜ (registrikood: 11265196) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	23.01.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 137
Kokku	-56 305
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-56 305
Kokku	-56 305

Sidevahendid

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