

UNITED BALTIC SEA OÜ

Majandusaasta aruanne

31. detsembril 2013 lõppenud
majandusaasta kohta

Majandusaasta aruanne

United Baltic Sea OÜ

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2013
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2013

registrikood: 11727159

Aadress: Tartu mnt. 2
Tallinn
10145
Harjumaa

Telefon: +372 6616 450
Faks: +372 6616 455

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	6
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha.....	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	10
Lisa 4 Lühiajalised laenud.....	10
Lisa 5 Osakapital.....	10
Lisa 6 Neto intressitulu (- kulu)	11
Lisa 7 Teenustasude kulud	11
Lisa 8 Administratiivkulud	11
Lisa 9 Muud tegevustulud.....	11
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12
JUHATUSE ALLKIRJAD 2013. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	13

TEGEVUSARUANNE

United Baltic Sea OÜ on 2009. aasta septembris asutatud äriühing, mille eesmärgiks on investeerida väärtpaberitesse. Nimest tulenevalt kaubeldakse valdavalt Läänemeremaade ettevõtete väärtpaberitega.

Ettevõtte ei väljastanud 2013. aastal garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

United Baltic Sea OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 20. märtsil 2014

Juhatuse liige
Tarmo Rootemann

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS

eurodes, seisuga 31. detsember

	2013	2012	Lisa
Raha	11 571	155 339	2
Lühiajalised finantsinvesteeringud	329 790	193 719	3
Käibevara kokku	341 361	349 058	
VARAD KOKKU	341 361	349 058	
Lühiajalised laenud	332 917	342 539	4
Võlad ja ettemaksed	0	3 835	
Lühiajalised kohustused kokku	332 917	346 374	
KOHUSTUSED KOKKU	332 917	346 374	
Osakapital	2 684	2 684	5
Jaotamata kasum (kahjum)	5 760	0	
OMAKAPITAL KOKKU	8 444	2 684	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	341 361	349 058	

KASUMIARUANNE

eurodes, aruandeperioodi kohta

	2013	2012	Lisa
Kasum (- kahjum) investeeringutest	-4 815	44 111	
Neto intressitulu (-kulu) s.h.	3 863	-25 852	6
<i>intressitulu (võlakirja väärtust kahandan)</i>	<i>30 452</i>	<i>33 171</i>	
<i>intressikulu (võlakirja väärtust kasvatan)</i>	<i>-26 589</i>	<i>-59 023</i>	
Teenustasu kulud	-1 119	-979	7
Administratiivkulud	0	-23 008	8
Muud tegevustulud	7 831	5 728	9
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	5 760	0	
ARUANDEAASTA PUHAKSKASUM	5 760	0	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

eurodes, aruandeperioodi kohta

	2013	2012	Lisa
Äritegevuse teenustasude kulud	-1 119	-23 987	
Laekunud intressid	11	14	
Valuutakursi kasum (kahjum)	43	-464	
Muud rahavood äritegevusest	-9 595	3 831	
Rahavood äritegevusest kokku	-10 660	-20 606	
Tasutud finantsinvesteeringute soetamisel	-862 768	-282 205	3
Laekunud finantsinvesteeringute müügist	721 883	331 338	3
Laekunud dividendid	7 777	6 182	9
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-133 108	55 315	
Rahavood kokku	-143 768	34 709	
Raha perioodi algul	155 339	120 630	2
Raha muutus	-143 768	34 709	
Raha perioodi lõpul	11 571	155 339	2

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

eurodes

	Osa- kapital	Jaotamata kasum (kahjum)	KOKKU
Seisuga 31.12.2011	2 684	0	2 684
Seisuga 31.12.2012	2 684	0	2 684
Aruandeaasta puhaskasum	0	5 760	5 760
Seisuga 31.12.2013	2 684	5 760	8 444

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ United Baltic Sea 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 printsübist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

B. Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulusid, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulusid.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulationidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglasel väärtusel kajastatavad finantsvarad

Õiglasel väärtusel kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna "mitmesugused tegevuskulud" ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 90 päeva üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 180 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

C. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

D. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

E. Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

F. Tulu kajastamine

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, kui tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Sisemise intressimäära meetod on finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamise ja intressitulu vastavale perioodile jaotamise meetod. Sisemine intressimäär on määr, mis diskonteerib täpselt eeldatava tulevase rahavoo läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni. Sisemise intressimäära arvutamisel hindab ettevõtte rahavooge, arvestades finantsinstrumendi kõiki lepingulisi tingimusi, kuid ei arvesta tulevase allahindlusi väärtuse langusest. Arvutusse kaasatakse kõik lepingulised olulised pooltevahelised tasutud või saadud teenustasud, mis on sisemise intressimäära lahutamatuks osaks, tehingu kulud ja kõik muud täiendavad maksed või mahaarvamised.

Kui nõue on alla hinnatud, vähendab ettevõtte bilansilist maksumust kaetava väärtuseni, mis võrdub tulevaste rahavoogudega diskonteerituna instrumendi algse sisemise intressimääraga ning jätkab alahindluse tühistamist läbi intressitulu. Kui finantsvara või rühm sarnaseid finantsvarasid on vara väärtuse languse tõttu alla hinnatud, kajastatakse neilt tekkivat intressitulu kasutades sama intressimäära, millega diskonteeriti tulevase rahavoogusid vara väärtuse langusest tekkinud kahju leidmiseks.

G. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

H. Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütarettevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;

- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

I. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

Ettevõtte on arveldusarved Nordea ja Saxo pangas. Sularahas ei arveldata ning rahajääk kassas puudub. Aruandeperioodi lõpul rahalisi vahendeid tähtajalistel deposiitidel ei olnud.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

eurodes, seisuga 31. detsember

	2013	2012
Aktsiad soetusmaksumuses	306 241	165 355
Neto kasum (kahjum) investeeringutelt	23 549	28 364
Õiglasest väärtuses läbi kasumiaruande kokku	329 790	193 719

Lisa 4 Lühiajalised laenud

eurodes, seisuga 31. detsember

	2013	2012
Võlakirjad ¹	332 917	342 539
Lühiajalised laenud kokku	332 917	342 539

¹ Võlakirjade turuväärtus NAV arvutuse alusel.

Lisa 5 Osakapital

seisuga 31. detsember

	2013	2012
Osakapital (eurodes)	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (eurodes)	2 684	2 684

Osade omanikuks on United Partners Asset Management OÜ.

Lisa 6 Neto intressitulu (- kulu)

Igakuine kasumiaruande sulgemine ja kasumi (kahjumi) jaotamine investorite (võlakirja omanike) vahel toob kaasa äraspidise tehingu. Kasumi korral suletakse kuu tulem läbi intressikulu, suurendades võlakirja väärtust. Kahjumi korral suletakse kuu tulem läbi intressitulu ja vähendatakse võlakirja väärtust.

Lisa 7 Teenustasude kulud

eurodes, aruandeperioodi kohta

	2013	2012
Maakleri- ja komisjonitasud	-1 119	-975
Pangateenused	0	-4
Kokku	-1 119	-979

Lisa 8 Administratiivkulud

eurodes, aruandeperioodi kohta

	2013	2012
Sisseostetud haldusteenus (vt. ka lisa 10)	0	-23 008
Kokku	0	-23 008

Lisa 9 Muud tegevustulud

eurodes, aruandeperioodi kohta

	2013	2012
Dividenditulud	7 777	5 728
Hoiusetulud	54	0
Kokku	7 831	5 728

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

eurodes

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- g. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- h. tütarettevõtjaid;
- i. sidusettevõtjaid;
- j. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- k. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- l. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ostud

s.h. teenustasud

Omanikud

	2013	2012
<i>s.h. teenustasud</i>	0	23 008
Omanikud	0	23 008

Võlakohustused

Võlakirjad

Omanikud

	2013	2012
<i>Võlakirjad</i>	211 534	217 648
Omanikud	211 534	217 648

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ning muid soodustusi ei antud. Tehingutes seotud osapooltega allahindlusi ei olnud.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ United Baltic Sea juhatus kinnitab 2013. majandusaasta puhaskasumi 5 760 eurot. Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 on 5 760 eurot.

Juhatusel liige
Tarmo Rootemann

20. märts 2014

JUHATUSE ALLKIRJAD 2013. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan OÜ United Baltic Sea 2013. a. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Juhatuse liige
Tarmo Rootemann

20. märts 2014

United Baltic Sea OÜ

Osanike nimekiri

seisuga 20. märts 2014

Jrk nr	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg	Osa omandamise alus
1	United Partners Asset Management OÜ 11326762	Tallinn	2 684	30.09.2009	Ost-müük

Tarmo Rooteman
Juhatuse liige

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2014

United Baltic Sea OÜ (registrikood: 11727159) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ROOTEMAN	Juhatuse liige	22.08.2014

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
United Partners Asset Management OÜ	11326762	Tartu mnt 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6616450
Faks	+372 6616455
E-posti aadress	info@unitedpartners.ee
Veebilehe aadress	www.unitedpartners.ee