

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Balti Karjäärid OÜ

registrikood: 11913620

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 10/Väike-Karja 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10148

telefon: +372 6668200

e-posti aadress: redgate@redgatecapital.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Balti Karjäärid OÜ alustas ettevõttena tegevust 2010. a märtsis, äritegevus algas juunis.

Ettevõtte tegutseb valdusettevõttena.

2011.a. ettevõttes palgatöötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele 2011.a. väljamakseid ei tehtud, erisoodustusi ei võimaldatud.

Aruandeaastal ühines ettevõtte sidusettevõtte Dolo Investeeringud OÜ Põltsamaa Graniit OÜ-ga ja sellega seondult sai Balti Karjäärde sidusettevõtteks Põltsamaa Graniit OÜ.

Balti Karjäärid OÜ 2012. aastal olulisi muudatusi oma tegevuses ette ei näe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	243	3	
Nõuded ja ettemaksed	31 261	16 944	
Kokku käibevara	31 504	16 947	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	352 991	16 422	2,3
Nõuded ja ettemaksed	204 517	460 164	
Kokku põhivara	557 508	476 586	
Kokku varad	589 012	493 533	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	460 085	459 135	4
Võlad ja ettemaksed	49 219	17 012	
Kokku pikaajalised kohustused	509 304	476 147	
Kokku kohustused	509 304	476 147	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 356	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 322	10 995	
Kokku omakapital	79 708	17 386	
Kokku kohustused ja omakapital	589 012	493 533	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	24.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-711	-4 081	5
Ärikasum (kahjum)	-711	-4 081	
Finantstulud ja -kulud	63 033	15 076	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 322	10 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 322	10 995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	24.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-711	-4 081	
Kokku rahavood äritegevusest	-711	-4 081	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 278	
Antud laenud	0	-460 164	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-461 442	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	951	459 135	4
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	3 835	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	951	462 970	
Kokku rahavood	240	-2 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	240	-2 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	243	3	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.03.2010	2 556		0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 995	10 995
Emiteeritud osakapital	3 835			3 835
31.12.2010	6 391		10 995	17 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 322	62 322
Muutused reservides		639	-639	0
31.12.2011	6 391	639	72 678	79 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara väärtuse langusele. Juhul, kui aktsiaseltsi juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Finantsvarad

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamakstetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse

õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud EUR-desse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtte omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osulust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“ ning osulust omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse“

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui klientidelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real „Mitmesugused tegevuskulud“. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena kajastatakse bilansis kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaks.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	352 991	16 422
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	352 991	16 422

2011. aastal Dolo Investeeringud OÜ ja Põltsamaa Graniit OÜ ühinesid. Neist esimene oli Balti Karjääride OÜ sidusettevõtte. Ühinemise tulemusena sai Balti Karjääride sidusettevõtteks Põltsamaa Graniit OÜ. Sellega seoses suurenesid aruandeaastal oluliselt ettevõtte pikaajalised finantsinvesteeringud. Arvestusse lisandus sidusettevõtte kasum kapitali osaluse meetodil.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10126848	Põltsamaa Graniit OÜ	Eesti	08122 killustiku tootmine	0	47.78

Aruandeaastal 2010 oli ettevõttel sidusettevõtte Dolo Investeeringud OÜ, 2011 aruandeaastal ühines Dolo Investeeringud OÜ Põltsamaa Graniit OÜ-ga, millest sai Balti Karjääride sidusettevõtte.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	460 085		460 085	
Pikaajalised laenud kokku	460 085		460 085	
Laenukohustused kokku	460 085		460 085	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	459 135		459 135	
Laenukohustused kokku	459 135		459 135	

Laenud on antud tähtajaga 30.12.2014 ja aastaintressiga 7%, lisaintressiga 9% (lisaintress tasutakse perioodi lõpus) ja täiendava riskimarginaaliga kuni 4% aastas.

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	24.03.2010 - 31.12.2010
Juriidilised kulud	-64	-3 976
Pangateenused	-1	-105
Auditi kulud	-480	0
EVK teenustasud	-166	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-711	-4 081

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	24.03.2010 - 31.12.2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	85 131	15 144
Intressitulud	14 316	16 944
Intressitulu laenudelt	14 316	16 944
Intressikulud	-32 206	-17 012
Intressikulu laenudelt	-32 206	-17 012
Muud finantstulud ja -kulud	-4 208	0
Kokku finantstulud ja -kulud	63 033	15 076

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	235 778		477 108	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud		509 302		476 147

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasusuid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Balti Karjäärid OÜ (registrikood: 11913620) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE OTSMAA	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 322
Kokku	72 678

Balti Karjäärid OÜ juhatus teeb ettepaneku 2011. aasta kasum summas 62 322 eurot jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 322
Kokku	72 678

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Eviman	10347822	Ehitajate tee 110, Tallinn, Harju maakond, Eesti	21100 EEK
Osaühing VAHI Investeeringud	11045715	Vilmsi 29-24, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1300 EEK
OÜ CARON CAPITAL	10865178	Pärnu mnt 10/Väike-Karja 12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1400 EEK
Redgate Private Equity OÜ	11934622	Pärnu mnt 10 / Väike-Karja 12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EEK
Aktsiaselts TTP	10093511		26300 EEK
Ambient Sound Investments OÜ	10958721		48900 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6668200
E-posti aadress	redgate@redgatecapital.eu