

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.03.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Balti Karjäärid OÜ

registrikood: 11913620

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10148

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte tegutseb valdusettevõttena.

2010.a. ettevõttes palgatöötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele 2010.a. väljamakseid ei tehtud, erisoodustusi ei võimaldatud.

Balti Karjäärid OÜ 2011. aastal oluliselt muudatusi oma tegevuses ette ei näe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	24.03.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	265 117	0	7
Kokku käibevara	265 171	40 000	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 456 953	0	2,3
Kokku põhivara	7 456 953	0	
Kokku varad	7 722 124	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 183 900	0	4
Võlad ja ettemaksed	266 185	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	7 450 085	0	
Kokku kohustused	7 450 085	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 039	0	
Kokku omakapital	272 039	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	7 722 124	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	24.03.2010 - 31.12.2010	24.03.2010 - 24.03.2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-63 846	0	5
Ärikasum (-kahjum)	-63 846	0	
Finantstulud ja -kulud	235 885	0	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	172 039	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 039	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	24.03.2010 - 31.12.2010	24.03.2010 - 24.03.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-63 846	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-63 846	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-20 000	0	3
Antud laenud	-7 200 000	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 220 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 183 900	0	4
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	60 000	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 243 900	40 000	
Kokku rahavood	-39 946	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 946	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54	40 000	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
24.03.2010	40 000		40 000
24.03.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		172 039	172 039
Emiteeritud osakapital	60 000		60 000
31.12.2010	100 000	172 039	272 039

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 Eesti kroonides, 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. Investeeringis- 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on

ümber hinnatud Eesti kroonidesse 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.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel 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.

Tütär- 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 (kroonides)

	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	256 953
Pikaajalised nõuded	7 200 000
Laenunõuded	7 200 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	7 456 953

Antud laen sidusettevõttele Dolo Investeeringud OÜ tähtajaga 30.12.2014 ja baasaastaintressiga 7%, lisaintressiga 9% (lisaintress tasutakse perioodi lõpus) ja täiendava riskimarginaaliga kuni 4% aastas.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			23.03.2010	31.12.2010
Dolo Investeeringud OÜ			0	50

Sidusettevõttel on omandatud osalus summas 20 000 krooni ja kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum 236 953 krooni. Kokku osalus seisuga 31.12.2010 on 256 953 krooni.

Lisa 4 Laenukohustused (kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	7 183 900		7 183 900	
Laenukohustused kokku	7 183 900		7 183 900	

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 (kroonides)

	24.03.2010 - 31.12.2010
Juriidilised kulud	-62 213
Pangateenused	-1 633
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-63 846

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte ei olnud aruandeperioodil töötajaid ja tasusid ei makstud.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	24.03.2010 - 31.12.2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	236 953
Intressitulud	265 117
Intressitulu laenudelt	265 117
Intressikulud	-266 185
Intressikulu laenudelt	-266 185
Kokku finantstulud ja -kulud	235 885

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	7 465 117	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud		7 450 086

Nõuded sidusettevõtete vastu kajastab sidusvõttele antud laenu summas 7,2 milj. ja laenuintresse summas 265 117,-eek.

Kohustused omanikfirmade vastu kajastab võetud laene omanikfirmadelt summas 7183900,-eek ja laenuintresse summas 266 186,-eek.

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei makstud.

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas eesti krooni. Sellest tulenevalt on Balti Karjäärid OÜ uueks arvestusvaluutaks alates 01.01.2011.a. euro ning Äriregistrisse esitatavad aruanded 2011. ja järgnevatel aastatel kohtu esitatakse eurodes.

Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs.

Aruande digitaalallkirjad

Balti Karjäärid OÜ (registrikood: 11913620) 24.03.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE OTSMAA	Juhatuse liige	31.05.2011
JAAK KÜTT	Juhatuse liige	31.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Balti Karjäärid OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Balti Karjäärid OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11 on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Balti Karjäärid OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

31.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Balti Karjäärid OÜ (registrikood: 11913620) 24.03.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	31.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	24.03.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 039
Kokku	172 039
Balti Karjäärid OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta jaotamata 2010. aasta kasum summas 172 039 krooni.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 039
Kokku	172 039
Aruandeaasta kasum otsustati jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ambient Sound Investments OÜ	10958721	Toompuiestee 33a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	48900 EEK
Osaühing VAHI Investeeringud	11045715	Vilmsi 29-24, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1300 EEK
Aktsiaselts TTP	10093511	Mähe tee 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	26300 EEK
Osaühing Eviman	10347822	Vabaõhumuuseumi tee 75, Tallinn, Harju maakond, Eesti	21100 EEK
Redgate Private Equity OÜ	11934622	Pärnu mnt 10 / Väike-Karja 12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EEK
OÜ CARON CAPITAL	10865178	Lemmiku 83, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1400 EEK

Sidevahendid

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