

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE
BALTIC CABLE HOLDING OÜ

Majandusaasta algus: 01.01.2015
Majandusaasta lõpp: 31.12.2015

Registrikood: 12458402

Aadress:
Tartu mnt 2
10145, Tallinn
Eesti Vabariik

E-mail: kerli.link@eastcapital.com

Audiitor: KPMG Baltics OÜ

Põhitegevused: valdusettevõtte tegevus, kaabeltelevisiooni ja andmeside teenused,
maapealse leviga digitaaltelevisiooni teenuste müük

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Sisukord

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne.....	2
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	9
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Investeeringud tütarettevõtete aktsiatesse ja osadesse	17
Lisa 3. Äriühendused.....	17
Lisa 4. Raha ja raha ekvivalendid.....	19
Lisa 5. Nõuded ja ettemaksed.....	20
Lisa 6. Varud	20
Lisa 7. Materiaalne põhivara	20
Lisa 8. Immateriaalne põhivara	21
Lisa 9. Võlakohustused.....	21
Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrendid	23
Lisa 11. Võlad ja ettemaksed.....	24
Lisa 12. Omakapital.....	24
Lisa 13. Müügitulu	24
Lisa 14. Muud äritulud, kaubad, toore, materjal ja teenused, mitmesugused tegevuskulud ja muud ärikulud	25
Lisa 15. Tööjõukulud.....	26
Lisa 16. Muud finantstulud ja -kulud.....	26
Lisa 17. Tulumaks	26
Lisa 18. Tingimuslikud kohustused	27
Lisa 19. Seotud osapooled	27
Lisa 20. Sündmused pärast bilansipäeva	27
Lisa 21. Tegevuse jätkuvus	28
Lisa 22. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	29
Lisa 23. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 24. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne.....	31
Lisa 25. Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne

OÜ Baltic Cable Holding (edaspidi: ettevõtte) on 2013. aastal asutatud valdusettevõtte, mille ainuomanikuks on Humarito Limited.

Üldine informatsioon

2015. aasta oli kontserni jaoks edukas; kontsern kasvatas nii käivet kui tegevuskasumit.

20. detsembril 2014. aastal sõlmis kontsern aktsiate ostu-müügilepingu 100% UAB Cgates aktsiate omandamiseks. Cgates on Leedu suurim oma kaablivõrgu baasil televisiooni- ning internetiteenust pakkuv ettevõtte, mille võrk ulatub 300 000 koduni 12 eri linnas. Cgatesi televisiooniteenusel on 125 tuhat klienti ja internetiteenusel 70 tuhat klienti. Cgates'i müügitulu ulatus 2013. aastal 15 miljoni euronile ja korrigeeritud EBITDA marginaal 44,7 protsendini.

Cgates'i ostutehing viidi lõpule 12. veebruaril 2015. aastal pärast Leedu konkurentsiametipoolse loa. Tehingu koguväärtus oli 56,3 miljonit eurot, mida finantseeriti 40% ulatuses omavahenditest (Starmani täiendav aktsiaemissioon ning täiendavad aktsionärialaenude sissemaksed) ning 60% ulatuses pikaajalise pangalaenuga.

Konsolideerimisgrupi struktuur

Kontserni ettevõtted	Osalus seisuga 31.12.2015	Osalus seisuga 31.12.2014	Asukohariik	Emettevõtte
Starman AS	67,21%	51,00%	Eesti	Baltic Cable Holding OÜ
Cgates Group UAB	67,21%	51,00%	Leedu	Satman AS
Cgates UAB	67,21%	0,00%	Leedu	Cgates Group UAB
Kavamedia UAB	67,21%	0,00%	Leedu	Cgates UAB
Alpha Kommunikacijos UAB	67,21%	0,00%	Leedu	Cgates UAB
Dineta UAB	67,21%	0,00%	Leedu	Cgates UAB
Kava UAB	67,21%	0,00%	Leedu	Cgates UAB
Kapsule UAB	67,21%	0,00%	Leedu	Cgates UAB

Seisuga 31. detsember 2015 kuulub ettevõttele 62,71% (31.12.2014: 51%) osalus AS's Starman (edaspidi koos nimetatud Kontsern), mis on Eesti suurim kaablilevivõrgu baasil teenuseid osutav telekommunikatsiooniettevõtte.

30. jaanuaril 2015. aastal suurendati AS Starman aktsiakapitali; mille tulemusena Baltic Cable Holding OÜ osalus suurenes AS Starmanis 62,71%-ni.

Seisuga 31.12.2015 omab ettevõtte 62,71% suurust osalust AS Starmani 100%lise tütarettevõtte Cgates Group UAB aktsiakapitalist.

12. veebruaril 2015. aastal sõlmis Cgates Group UAB ostutehingu UAB Cgates 100%lise osaluse omandamiseks.

Lisaks omandas UAB Cgates oktoobris 2015. aastal 100%lise osaluse Kava Media grupi ettevõtetes: UAB Kavamedia, UAB Alpha Kommunikacijos, UAB Dineta, UAB Kava ja UAB Kapsule.

Seisuga 31.12.2015 omab ettevõtte läbi AS Starmani 0,02% Eesti Digitaalinghäälingu OÜ osakapitalist. Nimetatud osaluse osas 2015. aastal muutusi toimunud ei ole.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Finantssuhtarvud

Suhtarvud 2015. aasta konsolideerimisgrupi majandustegevuse hindamiseks:

	2015	2014
Müügitulu kasv	157,16%	189,88%
EBITDA marginaal	45,93%	47,35%
Ärikasumimarginaal	6,95%	10,49%
Netomarginaal	-3,00%	-3,40%
Omakapitali määr	20,58%	7,96%
Investeeringud / EBITDA	0,6	0,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,4	0,3
Nõuete käibesagedus (aastas)	24	28

Suhtarvude selgitused:

Müügitulu kasv = kasv eelneva aasta sama perioodiga võrreldes

EBITDA = maksude, intresside ja amortisatsioonieelne ärikasum

EBITDA marginaal = EBITDA / tulud kokku

Ärikasumimarginaal = ärikasum / tulud kokku

Netomarginaal = emaettevõtte osanikele kuuluv puhaskasum / tulud kokku

Omakapitali määr = omakapital / varad kokku

Investeeringud / EBITDA = materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus / EBITDA

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused;

Nõuete käibesagedus = perioodi müügitulu / nõuded ostjate vastu perioodi lõpus

Tulud-kulud

Müügituludest moodustavad traditsiooniliselt suurima osa televisiooniteenused 56,2% (2014: 56,4%), internetiteenused andsid 36,8% (2014: 32,3%), telefoniteenused 4,7% (2014: 7,7%) ning kauba ja teenuste müük moodustas 1,0% (2014: 2,0%) müügikäibest ning elekter 1,2% (2014: 1,6%).

Tegevuskuludest kõige olulisema osa moodustab kulu ostetud teenustele, moodustades 2015. aastal 12 927 tuhat eurot (2014: 8 268 tuhat eurot) kasvades aastaga 56,3% (2014: 10,8%). Ostetud teenuste hulgas on olulisemad kuluartiklid programmitasud, õhu kaudu leviva televisiooni transmissiooni kulu, välisühenduse tasu ja sidekanalisatsiooni rent. Tööjõukulud moodustasid 8 570 tuhat eurot (2014: 4 593 tuhat eurot) suurenedes aasta jooksul 86,6% (2014: 3,7%). Tööjõukulude hindamisel tuleb arvesse võtta, et tööjõukulude näitaja hõlmab 73,5% (2014: 68,9%) kogu kontserni palgafondist; ülejäänud osa kajastatakse investeeringutena.

Kontserni juhatuse liikmete arvestatud töötasu koos preemiatega oli 2015. aastal 1 004 tuhat eurot (2014: 602) tuhat eurot, nõukogu liikmetel 43 tuhat eurot (2014: 29 tuhat eurot).

Kontserni kahjum oli 2015. aastal 404 tuhat eurot (2014: kasum 337 tuhat eurot).

Bilanss, investeeringud ja finantseerimine

Kontserni investeeringud materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse moodustasid 2015. aastal 13 875 tuhat eurot (2014: 8 499 tuhat eurot). 2016. aastal on plaanis jätkata kaabelvõrgu arendamisega seotud investeeringuid keskendudes kaabelvõrgu kvaliteedistandardi tõstmisele Leedus ning uute ühenduste loomisele Eestis. Olulisel kohal on jätkuvad investeeringud teenuste arendusse, sh uue põlvkonna televisiooniteenuse viimine suuremale hulgale kliendibaasist ning tootearendus.

Pangalaenu kogumaht 2015. aasta lõpus moodustas 77 205 tuhat eurot (2014: 47 375 tuhat eurot).

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Väliskeskkonna mõjud, majandustegevuse tsüklilisus ja riskid

Kontserni tegevus on suunatud kodukasutajale ning on stabiilse iseloomuga; puudub märgatav sesoonsus ning tsüklilisus. Üldine majanduskeskkond oli tegevusele soodne – jätkus tööjõupuuduse kasv ning toimus reaalspalga kasv nii Eesti kui Leedu turul, mis avaldab positiivset mõju Kontserni kliendibaasile ning seeläbi toetab tulude kasvu.

Samaaegselt tingivad tööjõuturul toimuvad muudatused ka Kontserni tööjõukulude kasvu, mis avaldab survet kasumlikkusele. Tarbijahinnaindeksi langus on muude kulude kasvu hoidnud madalamal müügitulude kasvust. Euribori madal tase on võimaldanud Kontsernil efektiivselt kasutada laenu raha oma investeeringute teostamisel, sh Cgates aktsiate ostutehingu finantseerimisel. Valuuta- ja börsikursside muutus ettevõttele olulist mõju ei avaldanud. Kontserni toodete ja teenuste arendus on suunatud uute tehnoloogiate kasutuselevõtule ning kasutajate võimaluste avardamisele pakkudes kaasaegseid ja innovaatilisi lahendusi. Oluliselt on kasvanud tegevuste maht, mis on suunatud klientide teadlikkuse tõstmisele uutest võimalustest. Kontsern on 2015. aastal toetanud erinevaid kultuuriprojekte ning panustanud noorte sportlaste ja teadlaste arengusse.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab, et lehekülgedel 7 kuni 30 esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne annab õige ja õiglase ülevaate ettevõtete äritegevuse arengust ja tulemustest ning finantsseisundist ning sisaldab peamiste riskide ja kahtluste kirjeldust.

Kestutis Sasnauskas

Juhatus liige

22. juuli 2016. aasta

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	Lisa nr	31.12.2015	31.12.2014
VARAD			
Käibevara			
Raha ja raha ekvivalendid	4	1 305	331
Nõuded ja ettemaksed	5	2 573	1 500
Varud	6	3 719	3 012
Käibevara kokku		7 596	4 843
Põhivara			
Edasilükkunud tulumaksuvara		1 358	0
Nõuded ja ettemaksed	5	53	2 442
Materiaalne põhivara	7	50 075	28 569
Immateriaalne põhivara	8	36 728	15 498
Firmaväärtus	8	45 107	34 284
Põhivara kokku		133 321	80 793
VARAD KOKKU		140 917	85 637
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9,10,17	12 861	11 301
Võlad ja ettemaksed	11	7 870	3 417
Lühiajalised kohustused kokku		20 731	14 718
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9,1	64 344	38 499
Derivatiivid	9	535	614
Laenukohustused mittekontrollivatelt osapooltelt	9	26 293	24 988
Sihtfinantseerimine		6	0
Pikaajalised kohustused kokku		91 178	64 101
KOHUSTUSED KOKKU		111 910	78 819
Omakapital			
Mittekontrolliv osalus		-9 769	-14 531
Emaettevõtte osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital		3	3
Ülekurss		46 578	24 064
Riskimaandamise reserv		-335	-313
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-5 876	-1 263
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-1 592	-1 140
Emaettevõtte osanikele kuuluv omakapital kokku		38 777	21 351
OMAKAPITAL KOKKU	12	29 007	6 819
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		140 917	85 637

Lisad lehekülgedel 10-32 on raamatupidamise aruande lahutamatud osad.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisa nr	2015	2014
Müügitulu	13	51 832	32 980
Muud äritulud	14	1 306	580
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-14 122	-9 369
Mitmesugused tegevuskulud	14	-5 894	-3 640
Tööjõukulud	14	-8 570	-4 593
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8	-20 714	-12 369
Muud ärikulud	14	-147	-68
Ärikasum		3 691	3 521
Finantstulud	15	47	19
Finantskulud	15	-4 098	-3 203
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		-360	337
Tulumaks		-44	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-404	337
S.h. Emaettevõtte omanike osa kasumist		-1 592	- 1 140
Mittekontrolliva osaluse osa kasumist		1 188	1 479
Muu koondkahjum			
Riskimaandamisinstrumentide ümberhindluse kahjumid	9	79	-336
Aruandeaasta koondkasum		-325	1
S.h. Emaettevõtte omanike osa koondkasumist		-1 542	-1 312
Mittekontrolliva osaluse osa koondkasumist		1 217	1 313

Lisad lehekülgedel 10-32 on raamatupidamise aruande lahutamatud osad.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisa nr	2015	2014
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-404	337
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8	20 714	12 369
Kasum (kahjum) põhivara müügist (mahakandmisest)	14	-115	-118
Nõuete allahindlus		144	63
Intressitulu		-47	-19
Intressikulu		3 992	3 177
Tulumaksukulu		44	0
Muud realiseerunud tulud ja kulud		548	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 642	-359
Varude muutus		-228	-589
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-32	215
Makstud tulumaks		-146	0
Makstud intressid	15	-2 341	-1 743
Kokku rahavood äritegevusest		23 771	13 331
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	7,8	-13 597	-8 328
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		181	158
Tasutud tütarettevõtete soetamisel		-51 660	3
Laekunud intressid	15	47	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-65 029	-8 148
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9	46 554	2 500
Makstud lepingutasud		-395	0
Saadud laenude tagasimaksed	9	-23 673	-8 372
Osanikelt saadud laenud	17	20 075	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	10	-149	-82
Tuletisinstrumentidega seotud maksed		-181	-108
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		42 231	-6 063
Rahavood kokku		974	-880
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		331	1 210
Raha ja raha ekvivalentide muutus		974	-879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4	1 305	331

Lisad lehekülgedel 10-32 on raamatupidamise aruande lahutamatud osad.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital				Kokku	Mitte-kontrolliv osalus	Kokku
	Osa-kapital	Üle-kurss	Riski-maandamise reserv	Jaotama kasum			
Saldo seisuga 31.12.2013	3	24 064	-141	-1 263	22 663	-15 845	6 817
Aruandeperioodi koondkasum (kahjum)	0	0	-172	-1 140	-1 312	1 314	1
Saldo seisuga 31.12.2014	3	24 064	-313	-2 403	21 351	-14 531	6 819
Aruandeperioodi koondkasum (kahjum)	0	0	50	-1 592	-1 542	1 217	-325
Osakapitali suurendamine	0	22 514	0	0	22 514	0	22 514
Mittekontrolliva osaluse muutus	0	0	-72	-3 473	-3 545	3 545	0
Saldo seisuga 31.12.2015	3	46 578	-335	-7 468	38 777	-9 769	29 008

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12.

Lisad lehekülgedel 10-32 on raamatupidamise aruande lahutamatud osad.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

1.1. Üldine informatsioon

Baltic Cable Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Baltic Cable Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Kontserni auditeeritud konsolideeritud majandustulemused sisaldavad Cgates'i tulemusi alates 2015. aasta veebruarist ning Kava Media grupi ettevõtete tulemusi alates 2015. aasta oktoobrist. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisa 2.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

1.2. Informatsiooni esitusviisi muutus

Vigade korrigeerimine:

Muudatused on toimunud kliendibaasi kasulikus elueas: 2015. aastal lühendati kliendibaasi immateriaalse põhivara grupi eeldatavat kasulikku eluiga. Kontsern lähtub eluea hindamisel kliendiga sõlmitud siduva lepingu keskmisest kestvusest, mitte enam kliendi keskmise eluea pikkusest. Seoses sellega on ümber arvutatud eelmise aasta võrreldavad andmed suurendades kliendibaasi immateriaalse põhivara 2014. aasta amortisatsioonikulu 60 tuhande euro võrra.

Muudatused on toimunud firmaväärtuse kasulikus elueas, uueks elueaks on 10 aastat. Seoses sellega on ümber arvutatud 2013. ja 2014. aastate võrreldavad andmed suurendades firmaväärtuse amortisatsioonikulu 3 225 tuhande euro võrra.

1.3. Tütarettevõtete kajastamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohehelt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulused ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahe müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglasel väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus 1.10 „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

1.4. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

1.5. Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

1.6. Finantsvarade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

1.7. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

1.8. Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

maa ja ehitised:

- | | |
|-------------------------|------------|
| • ehitised ja rajatised | 2,5-12,5% |
| • kaabellevivõrgud | 8,0–12,0% |
| • peajaamad | 12,5-25,0% |

masinad ja seadmed:

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • modemid | 20,0-25,0% |
| • digiboksid | 20,0% |
| • masinad ja seadmed | 6,7-33,3% |
| • teenuse osutamisega seotud seadmed | 10,0-25,0% |

muu põhivara:

- | | |
|--|------------|
| • muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 14,3-40,2% |
|--|------------|

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus 1.13 Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

1.9. Immateriaalne põhivara

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- (a) varaobjekt on kontserni poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- (c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Amortisatsioonimäärad aastas immateriaalse põhivara gruppidele on järgmised:

- | | |
|---|------------|
| • kliendilepingud ja nendest tulenevad kliendisuhet | 7,1-100,0% |
| • ostetud litsentsid, tarkvara | 5,0-33,3% |
| • kaubamärk | 3,3-20,0% |
| • firmaväärtus | 10,0% |

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Alates 2014. aasta algusest on kontserni juhtkond hinnanud kaubamärgi elueaks 30 aastat.

Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus 1.10 Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

1.10. Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate sidusettevõtetele investeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

1.11. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid (tuletisinstrumentide kajastamine on kirjeldatud arvestuspõhimõttes 1.12), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansilise maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

1.12. Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente kajastatakse nende esmasel arvelevõtmisel õiglases väärtuses tuletisinstrumenti lepingu sõlmimise kuupäeval. Peale esmast kajastamist hinnatakse neid igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Väärtuse muutusest tekkinud kasumite või kahjumite kajastamise meetod sõltub sellest, kas tuletisinstrument on määratletud riskimaandamisinstrumentina ja kui on, siis maandatava objekti olemusest. Kontsernil on rahavoo riskimaandamisinstrumentid, mille eesmärgiks on fikseerida intressikulud ujuva intressimääraga laenude puhul.

Tehingu sõlmimisel dokumenteerib kontsern riskimaandamisinstrumentide ja maandatavate objektide vahelise suhte, riskimaandamise eesmärgid ja erinevate riskimaandamise tehingute sooritamise strateegia. Samuti dokumenteeritakse

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

nii tehingu sõlmimisel kui ka jooksvalt seda, kas riskimaandamistehingutes kasutatavad tuletisinstrumentid on efektiivsed maandatavate objektide rahavoogude muutuste tasaarveldamisel.

Riskimaandamise eesmärgil kasutatavate tuletisinstrumentide õiglased väärtused ja omakapitalis kajastatud riskimaandamisreservi liikumised on esitatud lisades. Riskimaandamise tuletisinstrumentide kogu õiglast väärtust liigitatakse kas pikaajalise vara või kohustusena, kui maandatava objekti järelejäänud eluiga on rohkem kui 12 kuud ja lühiajalise vara või kohustusena, kui maandatava objekti järelejäänud eluiga on vähem kui 12 kuud.

Rahavoo riskimaandamine

Rahavoo riskimaandamisena määratletud ja selleks kvalifitseeruvate tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutuse efektiivset osa kajastatakse omakapitalis. Ebaefektiivse osaga seotud kasumit või kahjumit kajastatakse koheselt koondkasumiaruandes saldeeritult muude äritulude või muude tegevuskuludena.

Omakapitalis kajastatud summasid kajastatakse koondkasumiaruandes nendel perioodidel, mil maandatav objekt mõjutab kasumit või kahjumit (näiteks, kui leiab aset maandatav müük).

Kui riskimaandamisinstrument aegub või müüakse või kui maandamine ei vasta enam riskimaandamisarvestuse kriteeriumitele, jääb omakapitalis sisalduv kumulatiivne kasum või kahjum omakapitali ja kajastatakse koondkasumiaruandes eeldatava tulevikusündmuse lõplikul kajastamisel. Kui prognoositava tehingu toimumist enam ei eeldata, kajastatakse omakapitalis sisalduv riskimaandamisinstrumendi kasum või kahjumkoondkasumiaruandes koheselt muu äritulu või muu tegevuskuluna.

Riskimaandamise eesmärgil soetatud derivatiivid on kajastatud õiglates väärtuses ning on kajastatud pikaajalisena kuna derivatiivi kestvus ületab ühe aasta piiri.

1.13. Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

1.14. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Eraldisega seotud kulu kajastatakse perioodi kasumiaruandes.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

1.15. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

1.16. Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist (sh. järelmaksuga müügist) tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Juhul kui intressitulu laekumine ei ole tõenäoline, kajastatakse tulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Klientidele pakutakse ka erinevaid tooteid ja teenuseid koondatuna pakettidesse. Sellistes pakkumistes võib sisalduda mitme toote üleandmine või mitme teenuse osutamine. Mõnel juhul sisaldab pakkumine ka toote installeerimist, käivitamist või aktiveerimist, mille eest tasutakse fikseeritud tasu või fikseeritud tasu, mis on kombineeritud perioodiliste maksetega. Telekommunikatsiooniseadmeid vaadeldakse eraldi osutatavast teenusest juhul, kui nende kliendile üleantavate seadmete jaoks eksisteerib ka eraldi turg, see tähendab, et nendega oleks võimalik ka teenusest eraldatuna kaubelda. Taoliste kaupadega seotud kulud kajastatakse sama-aegselt müügituludega. Kombineeritud lepingud jaotatakse osadeks, kui eraldiseisvad osad vastavad jaotamise kriteeriumile. Lepingutingimused jaotatakse eraldiseisvatele osadele vastavalt nende õiglase väärtuse proportsioonile. Müügitulu jaotatakse seadmete ja teenuste vahel proportsionaalselt vastavalt üksikute elementide õiglasele väärtusele. Sarnaselt müügitulu jaotamisele toodete ja teenuste vahel kajastatakse mitut erinevat teenust sisaldavad paketid komponentidena. Mitut erinevat teenust sisaldava paketi puhul hindab ja eristab juhtkond teenuse tarbija perspektiivist paketi raames saadavate teenuste komponendid.

Liitumistasud kajastatakse tuluna arvestades ühelt poolt liitumisega seotud investeeringu kasulikku eluiga ning teiselt poolt juhtkonna hinnangut uute liitujate püsivuse osas. Liitumistasud kantakse tulusse keskmise kliendisuhete pikkuse perioodil. Liitumistasud kajastatakse liitumisel, juhul kui need tasud ei sisalda tulevaste teenuste tulusid, vaid ainult kompensatsiooni liitumisega seonduvate kulude eest.

1.17. Kontserni tulumaks

Tulumaksukulu koosneb tasumisele kuuluvast tulumaksust ja edasilükkunud tulumaksust. Tulumaksukulu kajastatakse kasumis või kahjumis, välja arvatud see osa, mis on seotud muus koondkasumis või -kahjumis kajastatud kirjetega. Viimasel juhul kajastatakse tulumaksukulu samuti muus koondkasumis või -kahjumis.

Tasumisele kuuluv tulumaks on eeldatav summa, mis koosneb aruandeaasta maksustatavalt tulult aruandekuupäeval kehtinud või olulises osas kehtima hakanud maksumäärade alusel tasutavast maksust ning eelmistel aastatel tasumisele kuulunud maksusumma korrigeerimistest.

Edasilükkunud tulumaksu kajastamisel võetakse arvesse ajutisi erinevusi varade ja kohustuste raamatupidamisväärtuste ning maksustamisel kasutatavate väärtuste vahel (erandiks on kontserni Eestis asuvad ettevõtted). Edasilükkunud tulumaksu ei kajastata järgmiste ajutiste erinevuste puhul: sellise tehingu varade ja kohustuste algne arvelevõtmine, mille puhul ei ole tegemist äriühendusega ning mis ei mõjuta ei raamatupidamislikku ega maksustatavat kasumit; erinevused, mis on seotud investeeringutega tütarettevõtetesse ning ühiselt kontrollitavatesse ettevõtetesse ulatuses, mille suhtes on tõenäoline, et ajutised erinevused lähiajal ei tühistu. Lisaks ei kajastata edasilükkunud tulumaksu selliste maksustavate ajutiste erinevuste puhul, mis tulenevad firmaväärtuse algsest arvelevõtmisest. Edasilükkunud tulumaksu kajastamisel võetakse aluseks maksumäärad, mida eeldatavalt rakendatakse ajutistele erinevustele nende tühistumisel, lähtudes aruandekuupäeval kehtinud või olulises osas kehtima hakanud seadustest. Kasutamata maksukahjumite, kasutamata maksukrediitide ja mahaarvatavate ajutiste erinevuste

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

korral kajastatakse edasilükkunud tulumaksu vara ulatuses, mille osas on tõenäoline, et tulevikus tekib maksustatav kasum, mille suhtes saab neid kasutamata maksukahjumeid ja maksukrediite ning mahaarvatavaid ajutisi erinevusi kasutada. Igal aruandekuupäeval vaadatakse edasilükkunud tulumaksu vara üle ja vähendatakse ulatuses, mille osas ei ole enam tõenäoline, et varaga seotud tulumaksu kasu realiseeritakse. Sellised vähendamised tühistatakse, kui tulevaste perioodide maksustatavate kasumite tõenäosus suureneb. Kajastamata edasilükkunud tulumaksu varad hinnatakse ümber igal aruandekuupäeval ja kajastatakse ulatuses, mille osas on muutunud tõenäoliseks, et tulevikus tekib maksustatav kasum, mille suhtes saab neid varasid kasutada.

Edasilükkunud tulumaksu varad ja kohustused tasaarvestatakse, kui selleks on juriidilist jõudu omav õigus ning tasumisele kuuluva tulumaksu varad ja kohustused on seotud ühe ja sama maksuhalduri poolt ühe ja sama maksukohustuslase tulumaksustamisega või kui nad on seotud küll erinevate maksukohustuslaste tulumaksustamisega, kuid on mõeldud nende tasumisele kuuluva tulumaksu kohustuste ja varade tasaarvestamiseks netosummas või kui nende maksuvarad ja -kohustused realiseeritakse üheaegselt.

Kontserni ettevõtted Eestis:

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014: 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

1.18. Välisvaluutatehingute kajastamine

Emaettevõtte ja Eestis asuva tütarettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud aastaaruande 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.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Lisa 2. Investeeringud tütarettevõtete aktsiatesse ja osadesse

Baltic Cable Holding OÜ tütarettevõtted:

Kontserni ettevõtted	Osalus seisuga 31.12.2015	Osalus seisuga 31.12.2014	Asukohariik	Emaettevõtte
Starman AS	67,21%	51,00%	Eesti	Baltic Cable Holding OÜ
Cgates Group UAB	67,21%	51,00%	Leedu	Satman AS
Cgates UAB	67,21%	0,00%	Leedu	Cgates Group UAB
Kavamedia UAB	67,21%	0,00%	Leedu	Cgates UAB
Alpha Komunikacijos UAB	67,21%	0,00%	Leedu	Cgates UAB
Dineta UAB	67,21%	0,00%	Leedu	Cgates UAB
Kava UAB	67,21%	0,00%	Leedu	Cgates UAB
Kapsule UAB	67,21%	0,00%	Leedu	Cgates UAB

2014. aasta detsembris omandas AS Starman 100%lise tütarettevõtte Motis Shipping Lithuania Limited UAB aktsiakapitaliga 3 tuhat eurot seoses Cgates aktsiate ostu-müügi tehinguga. UAB Cgates 100% aktsiate ostutehing viidi lõpule 12.02.2015.

Lisa 3. Äriühendused

2014. aasta detsembris omandas AS Starman 100%lise tütarettevõtte Motis Shipping Lithuania Limited UAB aktsiakapitaliga 3 tuhat eurot seoses Cgates aktsiate ostu-müügi tehinguga. 12. veebruaril 2015. aastal sõlmis Motis Shipping Lithuania Limited UAB ostutehingu UAB Cgates 100%lise osaluse omandamiseks. 2015. aastal muudeti Motis Shipping Lithuania nimi ning uus ärinimi on UAB Cgates Grupp.

Kontsern kajastas Cgatesi omandamist viies läbi ostuanalüüsi. Ostuanalüüsi käigus hinnati Cgatesi varade väärtust ning varad kajastati õiglases väärtuses.

Ostuanalüüsi koostamisel õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud järgnevad meetodid:

Varagrupp	Meetodid
Materiaalne põhivara	Turuväärtuse ja amortiseeritud asendusmaksumuse meetod
Immateriaalne põhivara	Tulumeetod (tuleviku rahavoogude nüüdisväärtus), royalty ning turuväärtuse meetodid
Varud	Turuväärtuse meetod

Varade õiglase väärtuse hinnang teostati seisuga 31.01.2015 ning selle käigus suurendati varade väärtust kokku 17 352 tuhande euro võrra ning ostuhinna ja omandatud netovarade õiglase väärtuse vahe kajastati firmaväärtusena summas 15 266 tuhat eurot.

Ostuanalüüsi koostamisel leitud õiglased väärtused on avalikustatud järgnevas tabelis (tuhandetes eurodes):

Cgates UAB	Eristatavad varad ja ülevõetud kohustused	Ostuanalüüsi käigus tehtud õiglase väärtuse korrigeerimised	Soetamisel kajastatud õiglane väärtus
Raha ja raha ekvivalendid	966		966
Nõuded	988		988
Ettemaksed	78		78
Varud	667	-35	632
Muud finantsvarad	1 304		1 304
Materiaalne põhivara	14 432	2 074	16 506

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Immateriaalne põhivara	7 624	15 313	22 937
Laenukohustused	-7 160		-7 160
Võlad ja ettemaksed	-3 016		-3 016
Kokku identifitseeritud netovarad	15 883	17 352	33 234
Kokku omandamise eest tasutud raha			48 500
Firmaväärtus			15 266

Firmaväärtus võtab arvesse ettevõtte rahavoogude genereerimise võimet, mis ei ole kajastatud muudes varagruppides ning muuhulgas sisaldab sünergiatest tulenevat rahavoogu (sh mastaabiefekt) ning turupositsioonist ning –arengutest lähtuvaid kasvuootusi.

Kontsern 8. oktoobril 2015. aastal omandas 100%lise osaluse Kava Media grupi ettevõtetes: UAB Kavamedia, UAB Alpha Kommunikacijos, UAB Dinetas, UAB Kava ja UAB Kapsule. Kontsern kajastas ettevõtete omandamist vastavalt IFRS 3 nõuetele viies läbi ostuanalüüsi. Ostuanalüüsi käigus hinnati ettevõtete varade väärtust ning varad kajastati õiglases väärtuses. Varade õiglase väärtuse hinnang teostati seisuga 30.09.2015:

UAB "Alpha komunikacijos"	Eristatavad varad ja ülevõetud kohustused	Ostuanalüüsi käigus tehtud õiglase väärtuse korrigeerimised	Soetamisel kajastatud õiglase väärtus
Nõuded	68		68
Ettemaksed	5		5
Materiaalne põhivara	1 091	-105	986
Immateriaalne põhivara	0	500	500
Võlad ja ettemaksed	-377		-377
Kokku identifitseeritud netovarad	787	395	1 182
Kokku omandamise eest tasutud raha			1 523
Firmaväärtus			341

UAB "Dinetas"	Eristatavad varad ja ülevõetud kohustused	Ostuanalüüsi käigus tehtud õiglase väärtuse korrigeerimised	Soetamisel kajastatud õiglase väärtus
Nõuded	192		192
Ettemaksed	13		13
Materiaalne põhivara	878	-153	725
Immateriaalne põhivara	0	500	500
Võlad ja ettemaksed	-548		-548
Kokku identifitseeritud netovarad	535	347	881
Kokku omandamise eest tasutud raha			1 166
Firmaväärtus			285

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

UAB "Kava"	Eristatavad varad ja ülevõetud kohustused	Ostuanalüüsi käigus tehtud õiglase väärtuse korrigeerimised	Soetamisel kajastatud õiglane väärtus
Raha ja raha ekvivalendid	3		3
Nõuded	180	-3	177
Ettemaksed	10		10
Materiaalne põhivara	69	-11	58
Immateriaalne põhivara	86	114	200
Võlad ja ettemaksed	-88		-88
Kokku identifitseeritud netovarad	260	100	360
Kokku omandamise eest tasutud raha			178
Firmaväärtus			-182

Läbirääkimiste tulemusel ostuhind oli madalam, kui ostuanalüüsi käigus hinnatud ettevõtte väärtus. Hinnatud väärtuse ja ostuhinna vahe summas 182 tuhat eurot on kajastatud muudes ärituludes.

UAB "Kavamedia"	Eristatavad varad ja ülevõetud kohustused	Ostuanalüüsi käigus tehtud õiglase väärtuse korrigeerimised	Soetamisel kajastatud õiglane väärtus
Raha ja raha ekvivalendid	1		1
Nõuded	28	-9	19
Ettemaksed	9		9
Materiaalne põhivara	1 917	-62	1 855
Laenukohustused	-169		-169
Võlad ja ettemaksed	-499		-499
Kokku identifitseeritud netovarad	1 287	-71	1 216
Kokku omandamise eest tasutud raha			1 726
Firmaväärtus			510

Firmaväärtus võtab arvesse ettevõtte rahavoogude genereerimise võimet, mis ei ole kajastatud muudes varagruppides ning muuhulgas sisaldab sünergiatest tulenevat rahavoogu (sh mastaabiefekt) ning turupositsioonist ning –arengutest lähtuvaid kasvuootusi.

Lisa 4. Raha ja raha ekvivalendid

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas ja arvelduskontodel	1 282	330
Raha teel	23	1
Kokku	1 305	331

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Lisa 5. Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

Lühiajalised nõuded ja ettemaksed	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 143	1 180
Muud lühiajalised nõuded	58	35
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	372	286
Lühiajalised nõuded ja ettemaksed kokku	2 573	1 500

Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	31.12.2015	31.12.2014
Muud pikaajalised nõuded	53	17
Muud pikaajalised ettemaksed	0	2 425
Pikaajalised nõuded ja ettemaksed kokku	53	2 442

Lisa 6. Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad ja kliendiseadmed	2 786	2 158
Materjal	694	511
Ettemaksed varude eest	238	344
Kokku	3 719	3 012

Aruandeperioodil teostati varude allahindlusi ja mahakandmisi kokku summas 50 (2014: 86) tuhat eurot.

Lisa 7. Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Maa ja ehitised	Lõpetamata ehitus	Masinaid ja seadmed	Muu põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2013	19 997	529	7 045	139	27 710
Ostud ja parendused	3 153	596	3 094	113	6 957
<i>sh kapitaliseeritud tööjõukulu (lisa 15)</i>	1 591	0	0	0	1 591
Lõpetamata ehituse arvelevõtmine	69	-1 125	971	85	0
Ümberklassifitseerimine ¹	0	0	-34	0	-34
Müük ja mahakandmine	0	0	-40	0	-40
Aruandeaasta amortisatsioon	-3 217	0	-2 723	-84	-6 025
Jääkväärtus 31.12.2014	20 002	1	8 314	252	28 569
Lisandunud äriühenduse kaudu (lisa 21)	179	1 079	18 185	689	20 132
Ostud ja parendused	3 567	3 540	4 047	405	11 558
<i>sh kapitaliseeritud tööjõukulu (lisa 15)</i>	2562	0	0	0	2562
Lõpetamata ehituse arvelevõtmine	6	-3 391	3 268	117	0
Ümberklassifitseerimine ¹	0	0	-183	0	-183
Müük ja mahakandmine	-14	0	-73	-4	-90
Aruandeaasta amortisatsioon	-3 230	0	-6 353	-328	-9 911
Jääkväärtus 31.12.2015	20 510	1 230	27 205	1 131	50 075

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

¹Ümberklassifitseerimised on masinate ja seadmete ning muu põhivara kandmine varude jaotusesse „müügiks ostetud kaubad ja kliendiseadmed”.

Laenukohustuste tagatisena panditud materiaalse põhivara kohta on toodud informatsioon lisas 9.

Seisuga 31.12.2015 kontsernil on olemas siduvad lepingud summas 156 tuhat eurot.

Lisa 8. Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Kliendilepingud ja nendest tulenevad kliendisuhted	Litsentsid ja tarkvara	Kaubamärk	Firmaväärtus	Immateriaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2013	11 881	1 474	2 871	38 358	54 584
Ostud ja parendused	204	1 338	0	0	1 542
sh sisemiselt genereeritud (lisa 15)	204	184	0	0	388
Aruandeaasta amortisatsioon	-1 862	-253	-96	-4 073	-6 284
Jääkväärtus 31.12.2014	10 223	2 559	2 776	34 284	49 842
Lisandunud äriühenduse kaudu (lisa 3)	23 000	367	770	16 402	40 539
Ostud ja parendused	601	1 716	0	0	2 317
sh sisemiselt genereeritud (lisa 15)	217	309	0	0	526
Aruandeaasta amortisatsioon	-4 343	-707	-236	-5 577	-10 863
Jääkväärtus 31.12.2015	29 481	3 936	3 310	45 107	81 835

Kontserni kliendihaldusprogrammi (kajastatakse real litsentside ja tarkvara) soetusmaksumusse kapitaliseeritakse programmi täiendava arendamisega tegelevate töötajate tasud.

Kliendilepingute investeeringud, kaubamärk ja firmaväärtus on arvele võetud varade õiglase väärtuse hindamisel AS Starmani aktsiate omandamisel Estonian Cable Holding OÜ poolt, UAB Cgates aktsiate omandamisel Cgates Group UAB poolt ja UAB Kavamedia, UAB Alpha Kommunikacijos, UAB Dinetas, UAB Kava ja UAB Kapsule aktsiate omandamisel Cgates UAB poolt.

Seisuga 31.12.2014 omas AS Starman ühte osa Eesti Digitaalringhäälingu OÜ osakapitalist, mis vastab 0,04% ettevõtte kapitalist. Samas läbi Starmani omanduses oleva ühe osa, põhikirja ja osanike vahel sõlmitud lepingu on säilinud AS Starmanil kontroll ettevõttes oleva üleriigilise digiteleviseiooni sagedusloa sagedusala 470-790 MHz üle. Nimetatud osaluse osas 2015. aastal muutusi toimunud ei ole.

Lisa 9. Võlakohustused

(tuhandetes eurodes)

	Lühiajaline saldo 31.12.2015	Pikaajaline saldo 31.12.2015	Lühiajaline saldo 31.12.2014	Pikaajaline saldo 31.12.2014
Pangalaenu	12 753	64 245	8 819	38 414
Kapitalirendikohustused	108	99	57	85
Kokku	12 861	64 344	8 876	38 499

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Kehtivad laenukohustused seisuga 31.12.2015

Laenuandja	Laenujääk	WAL ¹	WAC ²
Swedbank	31 176	33,61	2,86%
SEB	46 029	33,15	2,71%
KOKKU	77 205	33,34	2,77%

Kehtivad laenukohustused seisuga 31.12.2014

Laenuandja	Laenujääk	WAL ¹	WAC ²
Swedbank	18 893	28,39	3,01%
SEB	28 482	28,33	3,00%
KOKKU	47 375	28,36	3,00%

¹ – Kaalutud keskmine kestvus, kuudes.

² – Kaalutud keskmine intress, ujuva intressiga lepingutel on kasutatud aasta lõpus kehtivat intressimäära.

Kõikide kolmandatelt osapooltelt saadud laenude alusvaluutaks on euro.

Sõlmitud laenulepingute kohaselt on tütarettevõtte AS Starman kohustatud tagama teatud suhtarvude vastavuse laenulepingutes sätestatuga, sh pangalaenude ning EBITDA omavaheline suhtarv ning pangalaenude teenindamiseks tasutud summa ning EBITDA omavaheline suhtarv. Lisaks on seotud maksimaalne määr pangaga kooskõlastamata investeeringute teostamiseks. 2015. aastal vastas kontsern laenulepingute eritingimustele (sama 2014. aastal).

Laenude tagatised ja panditud varad

Kontserni kuuluvate ettevõtete poolt võetud sündikaatlaenudel on järgmised tagatised:

1. AS Starman vallasvarale on seatud esimese järjekorra kommertsipant summas 50 000 tuhat eurot AS SEB Pank kasuks.
2. AS Starman on seadnud kinnistule asukohaga Akadeemia tee 28 hüpoteegi AS SEB Pank kasuks hüpoteegisummaga 1 000 tuhat eurot. Tagatisvara bilansiline väärtus seisuga 31.12.2015 on 512 tuhat eurot.
3. AS Starman on seadnud enda omanduses olevale kolmele kaubamärgile esimese järjekorra ühisregisterpandi AS SEB Pank kasuks summas 500 tuhat eurot ja samal kolmel kaubamärgil on lisaks teise järjekorra registerpant igaüks 3 000 tuhat eurot kogu summas 9 000 tuhat eurot. AS Starman on seadnud enda omanduses olevale neljandale kaubamärgile esimese järjekorra registerpandi AS SEB Pank kasuks summas 3 500 tuhat eurot.
4. Lisaks on Starmani aktsionärid sõlminud enda omanduses olevate AS Starman aktsiate pandilepingud AS Starmani poolt võetud laenukohustuste tagamiseks.
5. UAB Cgates Group aktsiate pandilepingud AB SEB ja AB Swedbank kasuks.
6. UAB Cgates aktsiate pandilepingud AB SEB ja AB Swedbank kasuks.
7. UAB Kava, AUB Dineta, UAB Kavamedia, UAB Alpha komunikacijos, UAB Kapsulė aktsiate pandilepingud AB SEB ja AB Swedbank kasuks.
8. UAB Cgates on seadnud vallas- ja kinnisvarale hüpoteegi summas 27 411 tuhat eurot AB SEB ja AB Swedbank kasuks.
9. UAB Cgates ja UAB Kava on seadnud enda omanduses olevatele kaubamärkidele pandi AB SEB ja AB Swedbank kasuks.
10. UAB Cgates rahalised vahendid pangakontodel on panditud AB SEB ja AB Swedbank kasuks.

Rahavoo riskimaandamise derivatiiv

Enamus kontserni poolt kaasatud pangafinantseerimisest on seotud 1 kuu Euriboriga ning seeläbi on kontsern avatud intressiriskile. Euribori muutuse maandamiseks on Starman sõlminud intressiriski maandamise tehingud, millega on fikseeritud intressimäär ligi 24% kaasatud pangalaenude osas vastavalt laenude amortiseeruvale graafikule. Seisuga 31.12.2015 oli Euribori muutustega seotud laenukohustuste jääk 77 205 (2013: 47 375) tuhat eurot, sh 18 489

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

(31.12.2014: 22 618) tuhande euro osas on intressirisk maandatud intressi swap'iga (intressimäär fikseeritud kuni laenulepingute lõppemiseni).

Aktiivsel turul mittekaubeldavate finantsinstrumentide (derivatiiv) teise tasandi õiglane väärtus leitakse hindamiseetoditega. Samas on teise tasandi õiglase väärtuse hindamiseetodis kasutatud ainult turult kättesaadavate sisendite baasilt, mistõttu kasutatakse õiglase väärtuse määramisel minimaalselt juhtkonnapoolseid hinnanguid. Riskimaandamisinstrumendina kajastatud intressimäära lepingute õiglane väärtus 31.12.2015 seisuga on leitud kasutades tulevaste rahavoogude diskonteeritud meetodit bilansipäeval kehtinud turult kättesaadava tulususemääraga.

Fikseeritud intressimääraga laenukohustuste osas on intressimäär fikseeritud kuni laenulepingu lõppemiseni.

Laenukohustused mittekontrollivatelt osapooltelt

Kontsern on tütarettevõtte omandamise käigus saanud laenu mittekontrollivatelt osapooltelt.

	31.12.2015	31.12.2014
Laenukohustuse põhiosa	25 140	22 883
Intressikohustus	1 153	2 105
Kokku	26 293	24 988

Intressikulu nimetatud laenudelt on avalikustatud lisas 16.

Mittekontrollivad osapooled OÜ Com Holding ja OÜ Polaris Invest on andnud kontserni tütarettevõttele AS Starman laenu. Kaasatud laenud on seotud intressimääraga, mis tuleneb Eesti Panga statistika põhiseest keskmisest 5-10 aastaste laenude intressimääradest, millele on lisatud riskimäär 2,5%. Tegemist on ujuva intressimääraga, kuna intressimäär vaadatakse üle kaks korda aastas. Laenuintressid ei kuulu jooksvalt tasumisele vaid need kapitaliseeritakse ning lisanduvad laenu põhisummale. Laenukohustus on allutatud kontserni tütarettevõtte poolt võetud pangalaenudele ning tagasimaksekohustus tütarettevõtte poolt ei saa tekkida enne nimetatud kohustuse tasumist.

Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrendid

Kontsern on kapitalirendi vormis finantseerinud investeringuid masinatesse ja seadmetesse, seisuga 31.12.2015 bilansiline jääkmaksumus on 540 (2014: 155) tuhat eurot (vt. ka lisa 9).

Kapitalirendi kohustused – rendimaksete miinimumsumma	31.12.2015	31.12.2014
Kohustuse lühiajaline osa - maksetähtajaga kuni 1 aasta	109	59
Kohustuse pikaajaline osa - maksetähtajaga 1 - 5 aastat	101	85
Kokku	210	144
Tulevaste perioodide intressikulu	-3	-2
Rendimaksete nüüdiseväärtus	207	142

Kasutusrent – kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel on kontsern välja rentinud masinaid ja seadmeid, mille soetusmaksumused ja jääkväärtused on järgmised (tuhandetes eurodes):

	2015	2014
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus perioodi lõpu seisuga	13 277	7 957
Kasutusrendile antud vara bilansiline jääkmaksumus perioodi lõpu seisuga	6 976	5 316
Kasutusrendile antud vara amortisatsioon perioodi jooksul	2 793	1 722
Kasutusrendi tulu perioodi jooksul	2 662	1 446

Rendilepingud on katkestatavad lühikese etteteatamistähtajaga.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Kasutusrent – kontsern kui rentnik

Kasutusrendile on võetud sõidua autod (tuhandetes eurodes):

	2015	2014
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	53	80
Järgnevatel perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	80	234
sh. kuni 1 aasta	31	67
1 - 5 aastat	49	166

Lisa 11. Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

Lühiajalised võlad ja ettemaksed	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	3 373	1 445
Võlad töövõtjatele	929	530
Maksuvõlad	1 556	862
<i>Käibemaks</i>	567	331
Kinnipeetud tulumaks	377	191
Sotsiaalmaks	559	299
Muud maksud	53	42
Muud lühiajalised võlad	1 287	376
Saadud ettemaksed	725	204
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	33	45
Klientide ettemaksed teenuste ja kaupade eest	692	159
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku	7 870	3 417

Lisa 12. Omakapital

2015. aastal ainuosanik suurendas osahingu osakapitali ühe euro võrra 2 501 eurolt 2 502 euroni olemasoleva osa nimiväärtuse mitterahalise sissemakse suurendamise teel ülekursiga järgnevalt: ainuosanik tasus osa nimiväärtuse suurendamise ja ülekursi eest 22 514 tuhat eurot, millest üks euro on tasumine nimiväärtuse suurendamise eest ja 22 514 tuhat eurot moodustab ülekurs.

Lisa 13. Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

Müügitulu tegevusalade lõikes	2015	2014
Televisiooniteenused	29 143	18 610
Internetiteenused	19 097	10 652
Telefoniteenus	2 455	2 546
Kauba ja materjalide müük	493	650
Elekter	644	522
Kokku	51 832	32 980

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	2015	2014
Telekommunikatsiooni teenuste osutamine	50 695	31 809
sh Eesti	35 574	31 809
sh Leedu	15 121	0
Kauba ja materjalide müük	493	650
sh Eesti	436	650
sh Leedu	57	0
Elekter	644	522
sh Eesti	644	522
Kokku	51 832	32 980

Lisa 14. Muud äritulud, kaubad, toore, materjal ja teenused, mitmesugused tegevuskulud ja muud ärikulud (tuhandetes eurodes)

	2015	2014
<i>Muud äritulud</i>		
Kasum põhivara müügist	172	119
Viivisetulu	533	373
Tulu kohustuste ümberhindamisest	33	22
Muud tulud	568	60
Muud äritulud kokku	1 306	574
<i>Kaubad, toore, materjal ja teenused</i>		
Ostetud teenused ²	-12 927	-8 268
Materjalid	-137	-110
Ostetud kaubad	-359	-548
Hoolduskulud	-344	-207
Muud kulud	-355	-236
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-14 122	-9 369
<i>Mitmesugused tegevuskulud</i>		
Konsultatsioonid ja nõustamine	-424	-160
Turunduskulud	-2 421	-1 686
Klientide teenindamise kulud	-629	-364
Kontorikulud	-1 127	-529
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindlus (vt. lisa 5,14)	-144	-63
Transpordikulud	-485	-364
Muud kulud	-664	-474
Mitmesugused tegevuskulud kokku	-5 894	-3 640
<i>Muud ärikulud</i>		
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	-57	-1
Muud kulud	-90	-67
Muud ärikulud kokku	-147	-68

² Ostetud teenuste hulgas on olulisemad kuluartiklid programmitasud, õhu kaudu leviva televisiooni transmissiooni kulu, välisühenduse tasu ja sidekanalisatsiooni rent.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Lisa 15. Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Arvestatud palgakulud	-8 734	-4 877
sh tööjõukuludes	-6 414	-3 400
sh kapitaliseeritud palgakulud (vt lisa 7,8)	-2 319	-1 478
Arvestatud sotsiaalmaksud	-2 924	-1 695
sh tööjõukuludes	-2 155	-1 193
sh kapitaliseeritud sotsiaalmaksud (vt lisa 7,8)	-769	-502
Tööjõukulud kokku	-8 570	-4 593
Keskmine töötajate arv	522	282

Lisa 16. Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	47	19
Intressikulud mittekontrollivate osapoolte laenudelt (vt lisa 9)	-1 305	-1 338
Intressikulud osanike laenudelt (vt lisa 19)	-14	0
Intressi-swapi omakapitalist ümberklassifitseeritud osa	-181	-108
Muud intressikulud	-2 493	-1 731
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-7	-13
Muud finantstulud ja -kulud	-98	-13
Finantstulud ja -kulud kokku	-4 051	-3 184

Lisa 17. Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

Kontserni majandusaasta tulumaksukulu põhikomponendid on järgmised:

	2015
Aruandeperioodi tulumaksukulu kokku	-149
Tulumaksuvara muutus kokku	105
Maksukulu kokku	-44

Kontserni juhtkonna hinnangul suurem osa edasilükkunud tulumaksu vara realiseeritakse lähiajal.
Tegelik maksumäär võrdlus:

	2015	
Kahjum enne maksustamist	-360	
Välisriikide maksumäärade mõju	232	-64,44%
Tulumaksu kulu korrigeerimine:		
Maksuvaba tulu mõju	-24	6,67%
Maksustamisel mitteamvestatud kulude mõju	66	-18,33%
Maksusoodustused	-125	34,72%
Aruandeperioodi tulumaksukulu	149	-41,39%
Edasilükkunud tulumaksu vara muutus	-105	29,17%
Maksukulu kokku	44	-12,22%

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Edasilükkunud tulumaksu varad ja kohustused tulenevad järgnevast:

	2015
Edasilükkunud tulumaksu vara	
Edasilükkunud maksukahjum	1 401
Varade ja kohustuste korrigeerimine	17
Nõuete allahindlus	28
Firmaväärtus	744
Materiaalne põhivara	194
Edasilükkunud tulumaksu vara enne allahindlust	2 384
Allahindlus	-803
Edasilükkunud tulumaksu vara	1 581
Edasilükkunud tulumaksu kohustus	
Materiaalne põhivara	-223
Edasilükkunud tulumaksu kohustus	-223
Edasilükkunud tulumaksu vara algsaldo	1 253
Edasilükkunud tulumaksu vara muutus	105
Edasilükkunud tulumaksu vara lõppsaldo	1 358

Lisa 18. Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused seoses Maksuametiga

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. 2015. aastal ei viidud läbi maksurevisjoni. Kontserni juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontsernile olulise täiendava maksusumma.

Vaidlused ja hagid

Kontsernil puuduvad olulise mõjuga vaidlused ja hagid.

Lisa 19. Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- Kontserni tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitud või olulise mõjuga ettevõtteid.

Detsembris 2014. aastal kontsern sai emettevõttelt lühiajalist laenu summas 2 425 tuhat eurot, mis on seotud Cgates aktsiate ostutehingu ettemaksega. Veebruaris 2015. Aastal kontsern sai lühiajalist laenu summas 20 075 tuhat eurot, laenu andmise eesmärk oli Cgates UAB ostutehingu finantseerimine.

Info laenude liikumise kohta:

	2015	2014
Saadud laenud	20 075	2 425
Arvestatud intressid	14	0

Lisa 20. Sündmused pärast bilansipäeva

Kontserni majandustulemustele olulisi mõjuavaldavaid sündmusi pärast bilansipäeva toimunud ei ole.

14.03.2016 teatas kontserni aktsiate omanik East Capital Explorer AB, et ta on sõlminud põhimõttelise kokkuleppe oma osaluse müügiks Starmanis. Vastavalt börsiteatele on tehing tingimuslik vastavate riikide konkurentsiametite

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

poolt heakskiidu saamisest ning väikeaktsionäride poolt eelisostuõiguse kasutamisest. Aruande kuupäeva seisuga nimetatud tingimuste realiseerumise osas ei ole kontsernil võimalik seisukohta võtta.

Lisa 21. Tegevuse jätkuvus

Kontserni lühiajalised kohustused (31.12.2015 seisuga summas 20 731 tuhat eurot) ületavad käibevara mahtu, mis aasta lõpu seisuga moodustas 7 596 tuhat eurot. Kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes kontserni tegevuse jätkumisest, sest juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31. detsember 2015 kontsernile 12 kuu jooksul alates finantsaruande allkirjastamisest majandusraskusi, kuna kontserni äritegevuse rahavood genereerivad piisavalt positiivseid vahendeid lühiajaliste kohustuste täitmiseks.

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Lisa 22. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss (tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
VARAD		
Käibevara		
Raha ja raha ekvivalendid	0	4
Nõuded ja ettemaksed	0	1
Käibevara kokku	0	4
Põhivara		
Investeeringud tütarettevõtjatesse	6 396	3
Pikaajalised nõuded tütarettevõtetele	44 228	28 433
Põhivara kokku	50 624	28 436
VARAD KOKKU	50 624	28 440
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 425
Võlad ja ettemaksed	3	5
Lühiajalised kohustused kokku	3	2 430
KOHUSTUSED KOKKU	3	2 430
Omakapital		
Osakapital	3	3
Ülekurss	46 578	24 064
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 994	550
Aruandeaasta kasum	2 097	1 394
OMAKAPITAL KOKKU	50 621	26 010
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	50 624	28 440

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Lisa 23. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	0
Muud äritulud	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	0
Mitmesugused tegevuskulud	-3	-4
Tööjõukulud	0	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	0
Muud ärikulud	0	0
Ärikasum	-3	2
Finantstulud	2 114	1 393
Finantskulud	-13	-1
Kasum (kahjum) enne maksustamist	2 097	1 394
Aruandeaasta puhaskasum	2 097	1 394

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Lisa 24. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne (tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum (-kahjum)	2 097	1 394
<u>Korrigeerimised:</u>		
Intressitulud	-2 114	-1 393
Intressikulu	13	1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1	-1
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2	1
Kokku rahavood äritegevusest	-5	2
 Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtete soetamisel	-6 394	0
Antud laenud	-13 680	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 074	0
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 075	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 075	0
 Rahavood kokku	-4	2
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	4

OÜ Baltic Cable Holding

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Lisa 25. Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (tuhandetes eurodes)

	Osakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2014	3	24 064	550	24 616
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 394	1 394
Saldo seisuga 31.12.2014	3	24 064	1 944	26 010
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 792
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2014				27 799
Saldo seisuga 1.01.2015	3	24 064	1 944	26 010
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 097	2 097
Muud muutused omakapitalis	0	22 514	0	22 514
Saldo seisuga 31.12.2015	3	46 578	4 041	50 619
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-6 396
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 729
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2015				47 952

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2016

Baltic Cable Holding OÜ (registrikood: 12458402) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KESTUTIS SASNAUSKAS	Management board member	22.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Cable Holding OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Baltic Cable Holding OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud koondkasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 32, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Baltic Cable Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Eero Kaup

Vandeaudiitori number 459
KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5
26.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Cable Holding OÜ (registrikood: 12458402) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	26.07.2016

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+46 850588523
E-mail address	kestutis.sasnauskas@eastcapital.com