

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: BalticEntry OÜ

registrikood: 12566403

tänava/talu nimi, Rumbi tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +358 500447744, +358 400709575

e-posti aadress: leif.sebbas@sebbas.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

BalticEntry OÜ asutati 07.11.2013.

Ettevõtte põhitegevus on investeerimine väärtpaberitesse.

Ettevõtte jätkas aasta jooksul kauplemist oma nimel Genio Capital Oy-ga, kui ka eraldi kauplemiskonto haldur Suurbritannias Interactive Brokers.

Aruandeaasta lõpus oli ettevõttes üks töötaja. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	205 644	91 841	
Finantsinvesteeringud	2 185 802	4 361 187	2
Nõuded ja ettemaksed	42	8	3
Kokku käibevarad	2 391 488	4 453 036	
Kokku varad	2 391 488	4 453 036	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 615 000	992 326	4
Võlad ja ettemaksed	86 316	106 306	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 701 316	1 098 632	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	2 715 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	2 715 000	
Kokku kohustised	1 801 316	3 813 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	639 404	2 010 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 232	-1 371 039	
Kokku omakapital	590 172	639 404	
Kokku kohustised ja omakapital	2 391 488	4 453 036	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused tegevuskulud	-156 050	-104 217
Tööjõukulud	-24 084	-24 084
Muud ärikulud	0	-2 631
Ärikasum (kahjum)	-180 134	-130 932
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	191 107	-1 062 551
Intressitulud	42	8
Intressikulud	-60 273	-178 903
Muud finantstulud ja -kulud	26	1 339
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 232	-1 371 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 232	-1 371 039

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BalticEntry OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

BalticEntry OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses. Juhul kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevus-kuludesse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2017	54 017	7 178 198	7 232 215
Soetamine	49 197	0	49 197
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 500	-1 650 000	-1 653 500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-16 457	-1 046 094	-1 062 551
Muud		-204 174	-204 174
31.12.2018	83 257	4 277 930	4 361 187
Soetamine		300 000	300 000
Müük müügihinnas või lunastamine		-2 550 000	-2 550 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		191 107	191 107
Muud		-116 492	-116 492
31.12.2019	83 257	2 102 545	2 185 802

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	42	42
Intressinõuded	42	42
Kokku nõuded ja ettemaksed	42	42
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	8	8
Intressinõuded	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	8	8

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisik	1 215 000	1 215 000			0,5%	EUR	2020
Juriidiline isik	500 000	400 000	100 000		2%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	1 715 000	1 615 000	100 000				
Laenukohustised kokku	1 715 000	1 615 000	100 000				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisik	1 215 000		1 215 000		0,5%	EUR	2020
Juriidiline isik	992 326	992 326			1,05%	EUR	2018
Juriidiline isik	1 500 000		1 500 000		2%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	3 707 326	992 326	2 715 000				
Laenukohustised kokku	3 707 326	992 326	2 715 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 440	1 440
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500
Maksuvõlad	850	850
Muud võlad	82 019	82 019
Intressivõlad	82 019	82 019
Muud võlad	507	507
Kokku võlad ja ettemaksed	86 316	86 316

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 968	1 968
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500
Maksuvõlad	850	850
Muud võlad	101 369	101 369
Intressivõlad	101 369	101 369
Muud võlad	619	619
Kokku võlad ja ettemaksed	106 306	106 306

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	18 000	18 000
Sotsiaalmaksud	6 084	6 084
Kokku tööjõukulud	24 084	24 084
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 797 019	3 808 695

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
.	1 992 326

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
.	1 700 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2020

BalticEntry OÜ (registrikood: 12566403) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKLAS BENJAMIN SEBBAS	Management board member	07.01.2021
LEIF OLAV SEBBAS	Management board member	07.01.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	639 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 232
Kokku	590 172

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	639 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 232
Kokku	590 172

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NIKLAS BENJAMIN SEBBAS	37705180179	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Leif Olav Sebbas	36205010151		500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 500447744
Telefon	+358 400709575
E-posti aadress	leif.sebbas@sebbas.com