

AS BALTCAP

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2013

Initsialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/Initials AD
Kuupäev/Date 30.04.14
Anuabi OÜ, Tallinn

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	AS BaltCap
Äriregistri kood	11419647
Aadress	Tartu mnt. 2, Tallinn 10145
Telefon	372 665 02 80
Faks	372 665 02 81
Elektronpost	info@baltcap.ee
Kodulehekül	www.baltcap.ee
Põhitegevusala	Finantskonsultatsioonid
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2013
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2013
Audiitor	Anu Simson
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Aktsionäride nimekiri 4. Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK-ile

juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/Initials AS
Kuupäev/Date 30.04.14
Anuabi OÜ, Tallinn

Sisukord

AS BaltCap 2013. aruandeaasta tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
KONSOLIDEERITUD BILANSS	6
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE skeem 1	7
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused .	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod, deposiidid.....	15
Lisa 3 Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	15
Lisa 4 Mitmesugused nõuded.....	15
Lisa 5 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	16
Lisa 6 Maksunõuded ja –kohustused.....	16
Lisa 7 Tütarettevõtete aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Sidusettevõtete aktsiad ja osad	17
Lisa 9 Materiaalne põhivara	18
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 11 Kapitalirent.....	19
Lisa 12 Kasutusrent.....	20
Lisa 13 Lühiajalised kohustused	20
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 15 Aktsiakapital.....	21
Lisa 16 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud ja ostetud teenused	21
Lisa 18 Tööjõukulu	22
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 20 Sihtfinantseerimine.....	22
Lisa 21 Tingimuslikud kohustused.....	23
Lisa 22 Finantsinformatsioon emaettevõtte AS BaltCap kohta.....	24
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	29
Juhatuse allkirjad 2013. a majandusaasta aruandele.....	30
Nõukogu allkirjad 2013. a majandusaasta aruandele.....	31
Aktsionäride nimekiri	32
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK-ile	33

juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials AS
 Kuupäev/Date 30.04.14
 Anuabi OÜ, Tallinn

AS BaltCap 2013. aruandeaasta tegevusaruanne

AS BaltCap on kontsern, mis osutab nõustamis- ja juhtimisteenuseid Balti riikidele suunatud era- ja riskikapitali investeerimisfondidele pikaajaliste lepingute alusel. AS-ile BaltCap kuuluvad tütarettevõtted Lätis, Leedus, Luksemburgis ja Jerseys.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal oli ettevõtte konsolideeritud müügitulu 2 037 607 eurot (2012.a. 2 592 250 eurot) ning puhaskasum 444 140 eurot (2012.a. 604 148 eurot). AS BaltCap emaettevõtte müügitulu oli 945 895 eurot (2012.a. 1 385 975 eurot) ning kasum 367 956 eurot (2012.a. 562 351 eurot).

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Olulisi investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ning uurimis- ja arendusväljaminekuid aruandeperioodil ei tehtud.

Tütarettevõtted

AS-il BaltCap on Leedus neli tütar-ettevõtet, Lätis üks tütar-ettevõtte ja üks sidusettevõtte, Jerseys kaks tütar-ettevõtet ning Luksemburgis üks tütar-ettevõtte. Tütar- ja sidusettevõtete struktuuris ning tegevuses 2013. aastal muutusi ei toimunud, kuid rajati juurde kaks tütar-ettevõtet: BaltCap Private Equity Management II Ltd ja BaltCap Private Equity Management II S.a.r.l. BaltCap Private Equity Management II Ltd-l ja BaltCap Private Equity Management II S.a.r.l.-il 2013. aastal majandustegevus puudus.

2013. aasta majandustulemused olid tütar-ettevõtetel järgmised:

	Asukoht	Osalus	31.12.2013 Käive EUR	31.12.2013 Puhaskasum EUR
SIA Baltcap Management Latvia	Läti	100%	78 186	131 626
Baltcap Private Equity Management Ltd	Jersey	100%	965 199	-1 918
UAB Baltcap	Leedu	100%	516 449	75 094
BaltCap GP2 UAB	Leedu	100%	0	-120
BaltCap Investments GP2 UAB	Leedu	100%	0	-120
BaltCap Investments KÜB	Leedu	100%	0	97 485
			1 559 834	302 047

Lätis asuva sidusettevõtte BaltCap Latvia Investment KS 2013. aasta kahjum oli 3 674 eurot .

juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials AS
 Kuupäev/Date 30.04.14
 Anuabi OÜ, Tallinn

Lk 4 / 33

Personal

AS BaltCap emaettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. 2013. aastal moodustasid grupi palgakulud 866 589 eurot. Sellest ettevõtte juhatuse liikmete töötasud moodustasid majandusaastal 147 600 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014. aastal asutas AS BaltCap 100 miljoni euro suuruse planeeritava kogumahuga fondi BaltCap Private Equity Fund II. Fondi maht asutamisel on 50,6 miljonit eurot. Fondi investoriteks on Euroopa Investeeringufond, Euroopa Rekonstruktsiooni- ja Arengupank ning mitmed Baltikumi pensionifondid.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata nõustamis- ja juhtimisteenuste pakkumist olemasolevate lepingute alusel ning leida täiendavaid investoreid BPEF II fondi.

Peamised majandusnäitajad:

Arvutusvalem		2013	2012
Müügitulu (eurot)		2 037 607	2 592 250
Ärikasumi määr %	ärikasum/müügitulu	7%	16%
Puhaskasum (eurot)		444 140	604 148
Puhasrentaablus %	puhaskasum/müügitulu	22%	23%
ROA %	puhaskasum/keskmised varad	28%	35%
ROE %	puhaskasum/keskmine omakapital	33%	84%

juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/Initials AS
Kuupäev/Date 30.04.14
Anuabi OÜ, Tallinn

Lk 5 / 33

Raamatupidamise aastaaruanne

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(eurodes)

AKTIVA (VARA)	Lisa	31.12.2013	31.12.2012
KÄIBEVARA	nr.		
Raha ja pangakontod	2	156 597	296 214
Nõuded ostjate vastu		41 261	49 463
Mitmesugused nõuded	4	673 307	251 122
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5	153 051	210 782
KÄIBEVARA KOKKU		1 024 216	807 581
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja osad	3	1 268 267	1 101 190
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	8	186 966	160 458
Sidusettevõtete pikaajalised nõuded		9 000	9 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		1 464 233	1 270 648
Materiaalne ja immateriaalne põhivara	9,10	215 252	252 263
PÕHIVARA KOKKU		1 679 485	1 522 911
AKTIVA (VARAD) KOKKU		2 703 701	2 330 492
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Lühiajalised võlakohustused		708 986	31 272
Muud lühiajalised kohustused		373 298	190 998
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	13	1 082 284	222 270
PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED			
Muud pikaajalised võlakohustused		1 161	915 694
Pikaajalised kap.rendi kohustused	11	33 848	50 174
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		35 009	965 868
Aktsiakapital nimiväärtuses	15	26 011	25 974
Kohustuslik reservkapital		2 597	2 597
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 113 555	511 030
Aruandeaasta kasum		444 140	604 148
Kursivahed konsolideerimisest		105	-1 395
OMAKAPITAL KOKKU		1 586 408	1 142 354
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		2 703 701	2 330 492

juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials AS
 Kuupäev/Date 20.04.14
 Anuabi OÜ, Tallinn

Lk 6 / 33

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE skeem 1

(eurodes)

	Lisa nr.	2013	2012
ÄRITULUD			
Müügitulu		2 037 607	2 592 250
Muud äritulud		492 059	45 999
ÄRITULUD KOKKU	16	2 529 666	2 638 249
ÄRIKULUD			
Ostetud teenused	17	-473 578	-274 791
Mitmesugused muud tegevuskulud	17	-716 081	-790 622
Tööjõu kulu	18	-1 117 369	-1 110 009
<i>sh Palgakulu</i>		-866 590	-865 259
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-250 779	-244 750
Põhivara kulum	9,10	-62 255	-34 992
Muud ärikulud		-19 350	-7 257
ÄRIKULUD KOKKU		-2 388 633	-2 217 671
ÄRIKASUM (-KASUM)		141 033	420 578
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Finantstulud muudelt finantsinvesteeringutelt	3	359 745	258 019
Muud finantstulud ja -kulud		-13 433	-21 196
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-3 292	-6 298
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU		343 020	230 525
ARUANDEAASTA KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		484 053	651 103
TULUMAKS		-39 913	-46 955
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		444 140	604 148

juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials AS
 Kuupäev/Date 30.04.14
 Anuabi OÜ, Tallinn

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	141 033	420 578
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 255	34 992
Põhivara müük ja mahakandmine	413	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-271 391	-57 618
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	175 555	-2 861
Kokku rahavood äritegevusest	107 865	395 091
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-25 657	-15 691
Soetatud sidusettevõtte aktsiad ja osad	-55 750	-62 683
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-42 390	-172 645
Muud laekumised investeerimistegevusest	264 300	36 050
Laekunud intressid	3 060	1 704
Pikaajalised laenu sidusettevõttele	0	-4 000
Antud laenu	-84 861	-24 744
Kokku rahavood investeerimistegevusest	58 702	-242 009
Rahavood finantseerimistegevusest		
Aktsiakapitali tõstmine	37	149
Makstud laenuintressid	-80	-2 507
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 913	-46 955
Makstud dividendid	0	-178 672
Saadud laenu	8 000	119 016
Saadud laenu tagasimaksed	-264 300	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 798	-16 675
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-304 054	-125 644
Kokku rahavood	-137 487	27 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	296 214	267 033
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-137 487	27 438
Valutakursi muutuste mõju	2 130	1 743
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156 597	296 214

juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials AS
 Kuupäev/Date 20.04.14
 Anuabi OÜ, Tallinn

Lk 8 / 33

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(eurodes)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum (-)	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2011	25 825	2 560	688 779	717 164
Makstud dividendid			-178 672	-178 672
Aktiikapitali suurendamine	149			149
Kohustuslik reservkapital		37	-37	0
Aruandeaasta kasum			604 148	604 148
Valuutakursi kasum (-kahjum)			-435	-435
Saldo 31.12.2012	25 974	2 597	1 113 783	1 142 354
Aktiikapitali suurendamine	37			37
Aruandeaasta kasum			444 140	444 140
Valuutakursi kasum (-kahjum)			-123	-123
Saldo 31.12.2013	26 011	2 597	1 557 800	1 586 408

juhatuse liige



 Initsialiseeritud ainult identiteetseadmiseks
 Initialed for the purpose of identification only

Initsiaalid/Initials

AS

Kuupäev/Date

30.04.14

Anuabi OÜ, Tallinn

Lk 9 / 33

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS BaltCap 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS BaltCap kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjad on emaettevõtja poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtja omab mõjuvõimu määrata investeringuobjekti finants- ja tegevuspõhimõtteid. Kontrolli olemasolu hindamisel võetakse arvesse potentsiaalsete hääleõiguste olemasolu ning võimalikku mõju.

Tütarettevõtjad konsolideeritakse raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle lõppemiseni.

Tütarettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille korral hinnatakse omandatud tütarettevõtja varad ja kohustused nende õiglasel väärtuses. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamise eesmärgil üleantud vara, võetud kohustuste või tingimuslike kohustuste ja emiteeritud omakapitaliinstrumentide õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Omandatud varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused kajastatakse omandamise kuupäeval nende õiglasel väärtuses olenemata vähemusosaluse suuruselt. Positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel kajastatakse firmaväärtusena. Kui omandatud osaluse soetusmaksumus on väiksem kui omandatud netovara õiglane väärtus, kajastatakse negatiivne vahe kasumiaruandes koheselt tuluna.

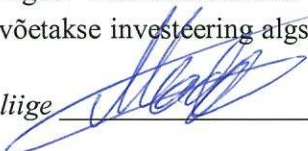
Ema- ja tütarettevõtjate finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtjate vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid on elimineeritud. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud, et viia need kooskõlla grupi arvestuspõhimõtetega.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel

juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Lk 10 / 33
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/Initials AS
Kuupäev/Date 30.04.14
Anuabi OÜ, Tallinn

perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga 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 on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskulude all. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
Initialed/Initials AS
Kuupäev/Date 30.04.14
Anuabi OÜ, Tallinn

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse ja ka immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse igalt põhivaraobjektilt alates selle soetuskuule järgnevast kuust järgmisi amortisatsiooninorme järgides:

Põhivara grupp	Amortisatsiooninorm (aasta baasil)
Arvutid ja kontoritehnika	25%
Renditud varade parendused	25%
Muu inventar	25%
Firmaväärtus	20%
Tarkvara, litsentsid	25%
Maalid ja fotod	0%

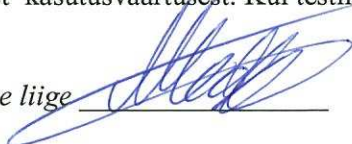
Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema

juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/Initials AS
Kuupäev/Date 30.04.14
Anuabi OÜ, Tallinn

Lk 12 / 33

bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast ning pikaajaliseks, kui tagasimakse tähtaeg on rohkem kui 12 kuud bilansipäevast.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes

juhatuse liige 

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/Initials 
Kuupäev/Date 30.04.14
Anuabi OÜ, Tallinn

tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb 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.

juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initiaalid/Initials JS

Kuupäev/Date 30.04.14

Anuabi OÜ, Tallinn

Lisa 2 Raha ja pangakontod, deposiidid

Raha ja pangakontod, deposiidid	2013 EUR	2012 EUR
Pangas (EUR)	47 415	282 786
Deposiidid	12 782	12 782
Nordea (EUR) Soome	529	646
Üleöödeposiidid	95 871	0
Kokku aasta lõpu seisuga	156 597	296 214

Lisa 3 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	Investeeringufondid bilansiline väärtus 2013	Investeeringufondid bilansiline väärtus 2012
Osakud seisuga aasta alguses	1 101 190	707 844
Soetamine ja müümine	-256 300	121 900
Väärtpaberite ümberhindlus	359 745	220 701
Muude aktsiate ja väärtpaberite soetamine	63 632	50 745
Osakud seisuga aasta lõpus	1 268 267	1 101 190

Realiseeritud ja realiseerimata kasum on kajastatud kasumiaruandes "*Finantstulud muudelt finantsinvesteeringutelt*" all.

Lisa 4 Mitmesugused nõuded

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	
Laenunõuded	289 854	204 993	
Muud lühiajalised nõuded	13 915	13 781	
Muud nõuded	366 159	0	
Lühiajalised nõuded (sihtfinantseerimine EAS)	3 379	32 348	vt. ka lisa 20
Kokku	673 307	251 122	

Laenunõuded on osaliselt aktsionäride ees. Muud nõuded on AS BaltCap poolt hallatavatele fondidele edasitehtavad kulud.

juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/Initials JS
Kuupäev/Date 30.04.14
Anuabi OÜ, Tallinn

Lk 15 / 33

Lisa 5 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

	2013 Nõuded	2012 Nõuded	
Maksude ettemaksed	10 597	17 130	vt. ka lisa 6
Tulevaste perioodide kulud	130 954	184 515	
Ettemaksed hankijatele	11 500	7 502	
Muud	0	1 635	
Kokku	153 051	210 782	

Lisa 6 Maksunõuded ja -kohustused

Maksud	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Isiku tulumaks		6 421		6 869
Sotsiaalmaks		26 991		26 361
Töötuskindlustusmakse		468		535
Kohustulik kogumispension		528		470
Eris.tulumaks		486		966
Ettemaksu konto	2 869		5 232	
Ettevõtte tulumaks	0	9 146	9 025	2 384
Käibemaks	7 728		2 873	1 128
Kokku	10 597	44 040	17 130	38 713

Lisa 7 Tütarettevõtete aktsiad ja osad

	31.12.2013 Osakapital EUR	31.12.2012 Osakapital EUR	Asukoht	Osalus
UAB BaltCap	2 896	2 896	Leedu	100%
SIA BaltCap Management Latvia	2 867	2 867	Läti	100%
BaltCap Private Equity Management Limited	34 645	34 645	Jersey	100%
BaltCap GP2 UAB	2 896	2 896	Leedu	100%
BaltCap Investments GP2 UAB	2 896	2 896	Leedu	100%
BaltCap Investments KÜB	158 006	136 116	Leedu	100%
Kokku	204 206	182 316		

juhatuse liige



 Initsialiseeritud ainult identitiseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid/Initials

Kuupäev/Date

Anuabi OÜ, Tallinn

29. märtsil 2002 asutatud tütarettevõtte UAB BaltCap põhitegevusalaks on emaettevõttele investeerimisalaste nõustamis- ja juhtimisteenuste osutamine Leedus.

03. aprillil 2003 asutatud tütarettevõtte SIA BaltCap Management Latvia põhitegevusalaks on emaettevõttele investeerimisalaste nõustamis- ja juhtimisteenuste osutamine Lätis.

13. detsembril 2007 asutatud tütarettevõtte BaltCap Private Equity Management Limited põhitegevusalaks on BaltCap Private Equity Fund L.P. juhtimine ning selle täisosanikuks olemine.

07. aprillil 2010 asutatud tütarettevõtte BaltCap GP2 UAB põhitegevusalaks on Lithuania SME Fund KUB juhtimine ning selle täisosanikuks olemine

07. aprillil 2010 asutatud tütarettevõtte BaltCap Investments GP2 UAB põhitegevusalaks on BaltCap Investments KUB juhtimine ning selle täisosanikuks olemine.

08. aprillil 2010 asutatud tütarettevõtte BaltCap Investments KÜB on valdusfirma ning Lithuania SME Fund KUB asutaja.

4. detsembril 2013. aastal asutatud tütarettevõtte BaltCap Private Equity Management II Limited ja 29. jaanuaril 2014 asutatud tütarettevõtte BaltCap Private Equity Management II S.a.r.l. põhitegevusalaks on BaltCap Private Equity Fund II paralleelfondide juhtimine ning täisosanikuks olemine.

Tütarettevõtete omakapitalid seisuga 31.12.2013:

	2013.a. kasum	Oma- kapital
UAB BaltCap	75 094	215 001
SIA BaltCap Management Latvia	131 626	247 327
BaltCap Private Equity Management Ltd.	-1 918	57 418
BaltCap GP2 UAB	-120	2 384
BaltCap Investments GP2 UAB	-120	2 461
BaltCap Investments KÜB	97 485	352 976
Tütarettevõtete aktsiad ja osad kokku	302 047	877 567

Lisa 8 Sidusettevõtete aktsiad ja osad

	31.12.2013 Osakapital EUR	31.12.2013 Aktsiad EUR	Asukoht	Osalus
BaltCap Latvia Investments KS	14	186 952	Läti	25%
Kokku	14	186 952		

14. detsembril 2009 asutatud sidusettevõtte BaltCap Latvia Investments KS on valdusfirma ning BaltCap Latvia Venture Capital Fund KS asutaja.

juhatuse liige 

Initialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/Initials JS
Kuupäev/Date 30.04.14
Anuabi OÜ, Tallinn

Lisa 9 Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumine	Masinad ja seadmed autod	Arvutid ja IT	Inventar ja muu	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2011	76 972	66 045	72 468	215 485
Akumuleeritud kulum 31.12.2011	-8 053	-43 082	-46 543	-97 678
Jääkmaksumus 31.12.2011	68 919	22 963	25 925	117 807
Soetatud põhivara	38 552	9 205	2 628	50 385
Amortisatsioonikulu aruandeaastal	-16 577	-12 033	-5 927	-34 537
Mahakantud põhivara kulum	0	13 718	0	13 718
Mahakantud põhivara	0	-13 718	0	-13 718
Valuutakursi vahe	0	30	361	391
Valuutakursi vahe kulumist	0	-20	47	27
Muud soetused	0	0	-2 216	-2 216
Soetusmaksumus 31.12.2012	115 524	61 562	73 241	250 327
Akumuleeritud kulum 31.12.2012	-24 630	-41 417	-52 423	-118 470
Jääkmaksumus 31.12.2012	90 894	20 145	20 818	131 857
Soetatud põhivara	18 918	4 520	0	23 438
Amortisatsioonikulu aruandeaastal	-21 530	-10 888	-5 122	-37 540
Mahakantud põhivara kulum	0	11 896	4 510	16 406
Mahakantud põhivara	0	-11 899	-4 514	-16 413
Valuutakursi vahe	0	0	0	0
Valuutakursi vahe kulumist	0	59	64	123
Muud soetused	0	-87	-438	-525
Soetusmaksumus 31.12.2013	134 442	54 183	68 289	256 827
Akumuleeritud kulum 31.12.2013	-46 160	-40 350	-52 971	-139 481
Jääkmaksumus 31.12.2013	88 282	13 833	15 318	117 346

juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials AS
 Kuupäev/Date 30.04.14
 Anuabi OÜ, Tallinn

Lk 18 / 33

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

	Immateriaalne põhivara	Firma-väärtus	Kokku Immateriaalne pv
Soetusmaksumus 31.12.11	3 787	119 683	123 470
Akumuleeritud kulum 31.12.11	-2 612	0	-2 612
Jääkmaksumus 31.12.11	1 175	119 683	120 858
Soetatud	0	0	0
Amortisatsioonikulu 2012	-454	0	-454
Valuutakursivahe	4	0	4
Kulum valuutakursi vahe	-2	0	-2
Soetusmaksumus 31.12.12	3 791	119 683	123 474
Akumuleeritud kulum 31.12.12	-3 068	0	-3 068
Jääkmaksumus 31.12.12	723	119 683	120 406
Soetatud	2 219	0	2 219
Amortisatsioonikulu 2013	-774	-23 940	-24 714
Mahakantud immateriaalse põhivara kulum	2 493	0	2 493
Mahakantud immateriaalne põhivara	-2 492	0	-2 492
Valuutakursivahe	-10	0	-10
Kulum valuutakursi vahe	4	0	4
Soetusmaksumus 31.12.13	3 508	119 683	123 191
Akumuleeritud kulum 31.12.13	-1 345	-23 940	-25 285
Jääkmaksumus 31.12.13	2 163	95 743	97 906

Firmaväärtus on seotud Läti ja Leedu tütarettevõtetega. Seoses muudatustega Raamatupidamise Toimkonna Juhendites amortiseeritakse firmaväärtust alates 2013. aastast 20% aastas.

Lisa 11 Kapitalirent

Ettevõttel on kapitalirendil 5 sõiduauto Leedus, 1 sõiduauto Lätis ja koopiamasin Eestis.

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad	Seadmed	Kokku kap.rent
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	28 348	470	28 818
1-5 aastat	32 274	1 574	33 848

Alusvaluutaks Leedus LTL ja keskmine intress 3,976%, Eestis alusvaluutaks EUR - intress 0% ja Lätis alusvaluutaks LVL ja intress 2,5% + 3kuu Euribor.

juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks
 Initiaaled/Initials AS
 Kuupäev/Date 30.04.14
 Anuabi OÜ, Tallinn

Lk 19 / 33

Lisa 12 Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kaheksat sõiduauto ja kontoripinda Tallinnas, Riias ja Vilniuses. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 28 661 eurot transpordivahenditelt ning 81 807 eurot kontoripinna rendilt. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad miinimum kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Sõidua autod	Kontor	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	7 406	60 078	67 484
1-5 aastat	393	240 312	240 705

Alusvaluutaks Leedus LTL, Lätis LVL ja Eestis EUR. Intressimäärad on vahemikus 1,8 -6,15%.

Lisa 13 Lühiajalised kohustused

Nimetus	2013	2012
Lühiajalised võlakohustused	680 128	10 982
Lühiajalised kapitalirendi kohustused	28 818	20 290 vt. ka lisa 11
Lühiajalised võlad tarnijatele	257 110	75 096
Maksuvõlad	44 040	38 712 vt. ka lisa 6
Võlad töövõtjatele	68 756	73 866 vt. ka lisa 14
Muud viitvõlad	3 432	3 324
Kokku	1 082 284	222 270

Alusvaluuta on EUR. Lühiajaline laen kuulub tagasimaksmisele 30.11.2014 ja keskmine intressimäär on 3% aastas.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

Nimetus	2013	2012
Palk	5 813	4 660
Puhkusereserv	61 304	63 327
Võlad aruandvatele isikutele	1 639	5 879
Kokku	68 756	73 866

juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identiteetide määramiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials AS
 Kuupäev/Date 30.04.14
 Aruabi OÜ Tallinn

Lisa 15 Aktsiakapital

Osakapital

Saldo 31.12.2011	25 825
Saldo 31.12.2012	25 974
Saldo 31.12.2013	26 011

AS BaltCap aktsiakapital koosneb 26 011-st aktsiast nimiväärtusega kokku 26 011 eurot.
Aruandeaasta jooksul ei makstud dividende.

Lisa 16 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2013	2012
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste müük	2 037 607	2 592 250
Muud äritulud	463 601	4 280
Tulud sihtfinantseerimisest (EAS)	28 458	41 719
Kokku müügitulu	2 529 666	2 638 249

vt. ka lisa 20

Piirkond	2013	2012
Eesti	42 059	67 050
Jersey	1 331 358	1 385 000
Läti	675 000	728 574
Leedu	481 249	457 625
Kokku müügitulu	2 529 666	2 638 249

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud ja ostetud teenused

	2013	2012
Rendi- ja ekspluatatsioonikulud	108 205	114 355
Konsultatsiooniteenused	563 576	395 688
Kontoritarbed ja inventar	23 554	27 608
Autokulud, kasutusrent	109 383	126 137
Lähetuskulud	96 371	97 006
Turunduskulud	32 774	31 648
Koolituskulud	38 848	60 635
Arvuti - ja sidekulud	107 862	79 714
Muud tegevuskulud	109 086	132 622
Kokku tegevuskulud	1 189 659	1 065 413

juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials AS
 Kuupäev/Date 30.04.14
 Anuabi OÜ, Tallinn

Lisa 18 Tööjõukulu

Tööjõukulu	2013	2012
Töötasu	711 425	716 179
Juhatuselise liikme tasu	147 600	141 600
Sotsiaalmaks	250 779	244 750
Pensionikindlustus	7 565	7 480
Kokku tööjõukulu	1 117 369	1 110 009

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

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

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

AS BaltCap on aruandeaastal juhatuse liikmetele arvestatud tasusid 147 600 eurot, mis on kõik aruandeaastal välja makstud. Lisaks on antud laenu sidusettevõttele, vt lisa 9.

Lisa 20 Sihtfinantseerimine

Brutomeetod

	Laekunud	Tehtud kulu	Nõuded aastalõpu seisuga
Tegevuskulude sihtfinantseerimine			
Ekspordiarendamise toetus EAS-lt 2012	9 371	41 719	32 348
Ekspordiarendamise toetus EAS-lt 2013	57 428	28 458	3 378
Kokku ekspordiarendamise toetus EAS-lt	66 799	70 177	3 378

juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initialid/Initials

Kuupäev/Date

Anuabi OÜ, Tallinn

30.04.14

Lk 22 / 33

Lisa 21 Tingimuslikud kohustused*Tulumaks*

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 1 557 695 eurot . Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 327 116 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 230 579 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.

juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identitiseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/Initials AS
Kuupäev/Date 30. 04. 14
Anuabi OÜ , Tallinn

Lk 23 / 33

Lisa 22 Finantsinformatsioon emaettevõtte AS BaltCap kohta**BILANSS (eurodes)**

AKTIVA (VARA)	31.12.2013	31.12.2012
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	109 183	46 738
Nõuded ostjate vastu	17 794	33 122
Laenuõuded	227 278	181 779
Võlad tütarettevõtetele	0	66 909
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 213	6 319
Ettemaksed tarnijatele ja tulevaste perioodide kulud	124 537	171 803
Muud nõuded	369 538	32 348
KÄIBEVARA KOKKU	857 543	539 018
PÕHIVARA		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Muud aktsiad ja osad	974 828	927 131
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	301 696	182 316
Tütarettevõtjate pikaajalised nõuded	1 200	1 200
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	186 966	160 458
Sidusettevõtete pikaajalised nõuded	9 000	9 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 473 690	1 280 105
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	6 968	11 333
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	4 955	5 437
Kokku põhivara	11 923	16 770
Immateriaalne põhivara		
Litsentsid	1 896	0
Firmaväärtus	95 743	119 683
Kokku immateriaalne põhivarad	97 639	119 683
PÕHIVARA KOKKU	1 583 252	1 416 558
AKTIVA (VARAD) KOKKU	2 440 795	1 955 576
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Lühiajalised laenud	4 197	10 982
Muud lühiajalised laenud	675 931	0
Lühiajalised kapitalirendi kohustused	470	1 795
Võlad tarnijatele	229 086	50 616
Võlad tütarettevõtetele	379 624	190 615
Maksuvõlad	16 685	15 977
Võlad töövõtjatele	25 325	29 106
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 331 318	299 091
PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED		
Muud pikaajalised võlad	0	914 533
Pikaajalised kap.rendi kohustused	1 574	2 042
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 574	916 575
Aktsiakapital nimiväärtuses	26 011	25 974
Kohustuslik reservkapital	2 597	2 597
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	711 339	148 988
Aruandeaasta kasum	367 956	562 351
OMAKAPITAL KOKKU	1 107 903	739 910
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	2 440 795	1 955 576

juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identitiseerimiseks Lk 24 / 33
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials RS
 Kuupäev/Date 30.04.14
 Anuabi OÜ, Tallinn

KASUMIARUANNE skeem1

(eurodes)

	2013	2012
ÄRITULUD		
Müügitulu	945 895	1 385 975
Muud äritulud	379 760	4 280
Tulud sihtfinantseerimisest (EAS)	28 458	41 719
ÄRITULUD KOKKU	1 354 113	1 431 974
ÄRIKULUD		
Ostetud teenused	-608 525	-430 175
Mitmesugused muud tegevuskulud	-370 981	-415 826
Tööjõu kulu	-450 887	-370 243
<i>sh Palgakulu</i>	<i>-337 600</i>	<i>-277 042</i>
<i>Sotsiaalmaksud</i>	<i>-113 287</i>	<i>-93 201</i>
Põhivara kulum	-29 968	-6 915
Muud ärikulud	0	-2
ÄRIKULUD KOKKU	-1 460 361	-1 223 161
ÄRIKASUM (-KASUM)	-106 248	208 813
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Finantstulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	128 373	127 143
Finantstulud muudelt finantsinvesteeringutelt	359 745	256 751
Muud finantstulud ja -kulud	-14 038	-16 113
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	124	-546
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU	474 204	367 235
ARUANDEAASTA KASUM ENNE MAKSUSTAMIST	367 956	576 048
TULUMAKS	0	-13 697
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	367 956	562 351

juhatuse liige



Initialiseeritud ainult identiteetide määramiseks Lk 25 / 33
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials AB
 Kuupäev/Date 20.04.14
 Anuabi OÜ, Tallinn

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum/kahjum	-106 248	208 813
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 968	6 915
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-73	-546
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-210 581	-108 678
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	357 621	30 088
Kokku rahavood äritegevusest	70 687	136 592
Rahavood investeerimistegevusest		
Soetatud põhivara	-3 077	-6 966
Soetatud kapitalirendiga	0	2 600
Soetatud tütarettevõtted ja aktsiad	-21 890	-50 745
Soetatud sidusettevõtted ja aktsiad	-55 750	-62 683
Laekunud dividendid	128 373	127 143
Muud laekumised investeerimistegevusest	264 300	36 050
Muude finantsinvesteeringute soetus	-20 500	-121 900
Pikaajalised laenud sidusettevõtetele	0	-4 000
Antud laenud	-41 847	-31 342
Antud laenude tagasimaksed	0	15 908
Saadud intressid	284	345
Kokku rahavood investeerimistegevusest	249 893	-95 590
Rahavood finantseerimistegevusest		
Aktsiakapitali juurdemaks	37	149
Makstud dividendid	0	-178 672
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-13 697
Kapitalirendi tagasimaksed	-1 793	-1 822
Makstud kapitalirendi intressid	-79	-332
Saadud laenude tagasimaksed	-264 300	0
Saadud laenud	8 000	121 929
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-258 135	-72 445
Kokku rahavood	62 445	-31 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 738	78 181
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 445	-31 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 183	46 738

juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials JS
 Kuupäev/Date 20.04.14
 Anuabi OÜ, Tallinn

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(eurodes)

	Aktsia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum (-)	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2011	25 825	2 560	327 697	356 082
Makstud dividendid			-178 672	-178 672
Kohustusliku reservkapitali tõstmine		37	-37	0
Aktsiakapitali suurendamine	149			149
Aruandeaasta 2012 kasum			562 351	562 351
Saldo 31.12.2012	25 974	2 597	711 339	739 910
Aktsiakapitali suurendamine	37			37
Aruandeaasta 2013 kasum			367 956	367 956
Saldo 31.12.2013	26 011	2 597	1 079 295	1 107 903

juhatuse liige



Initsialiseeritud ainult identitiseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/Initials AS
 Kuupäev/Date 30.04.14
 Anuabi OÜ, Tallinn

Lk 27 / 33

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BaltCap AS aktsionäridele

Olen auditeerinud **BaltCap AS** ja tema valitseva mõju all olevate üksuste (edaspidi „grupp“) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga **31.detsember 2013**, konsolideeritud tulemiaruanne, konsolideeritud netovara muutuste aruanne ja konsolideeritud rahavoogude aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel **6 kuni 27**

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Vandeaudiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleksin kooskõlas eetikanõuetega ning planeeriksin ja viiksin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse 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 raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab **2013.** aasta finantstulemuseks **440 140 eurot** kasumit ja bilansimahuks **2 703 701 eurot**, kõigis olulistes osades õiglaselt **BaltCap AS** grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga **31.12.2013** ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust, konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, **30.04.2014**

Anu Simson
Vandeaudiitor
Tunnistus nr.451
Anuabi OÜ
Tegevusluba 191
Aadress: Harjumaa

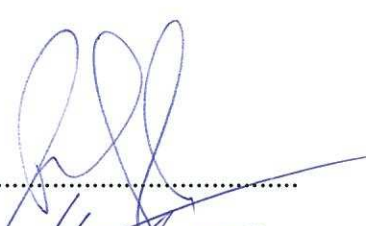


Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 113 555 EUR
2013.aasta kasum	444 140 EUR
Kokku kasum seisuga 31.12.2013	1 557 695 EUR

AS BaltCap juhatus teeb aktsionäride koosolekule ettepaneku:

- 1) Suurendada kohustusliku reservkapitali 4 euro võrra
- 2) Jätta ülejäänud kasum jaotamata

Peeter Saks juhatuseliige  30.04.2014

Martin Kõdar juhatuseliige  30.04.2014

juhatuse liige



Juhatuse allkirjad 2013. a majandusaasta aruandele

AS BaltCap 2013. a majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
07. mail 2014.

Juhatus

Peeter Saks

juhatuse liige



2014

Martin Kõdar

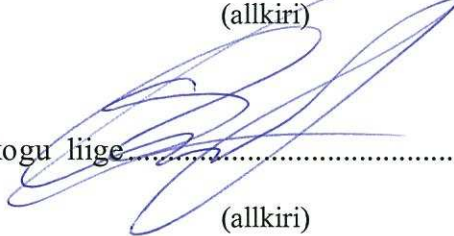
juhatuse liige



2014


juhatuse liige

Nõukogu allkirjad 2013. a majandusaasta aruandele

Dagnis Dreimanis	nõukogu liige		7.05.2014	2014
		(allkiri)	(kuupäev)	
Simonas Gustainis	nõukogu liige		7.05.2014	2014
		(allkiri)	(kuupäev)	
Matts Hakan Andersson	nõukogu liige		7.05.2014	2014
		(allkiri)	(kuupäev)	

7.05.2014

juhatuse liige 

Aktsionäride nimekiri

AS BaltCap aktsionäride nimekiri (üle 20%) seisuga 31.12.2013 on alljärgnev:

Peeter Saks (isikukood 37007230226), elukoht Tallinn, 27,23 % väljaantud aktsiatest;

OÜ Mvest Consulting (registrikood 11223157), asukoht Tallinn, 22,31% väljaantud aktsiatest;

Dagnis Dreimanis (sünniaeg 22.04.1973), elukoht Riia, Läti, 22,33% väljaantud aktsiatest;

Simonas Gustainis (sünniaeg 17.10.1977), elukoht Vilnius, Leedu, 22,32% väljaantud aktsiatest.



Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK-ile

Tegevusala	2013	2012	EMTAK-i kood
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste müük	2 037 607	2 592 250	70 221
Kokku müügitulu	2 037 607	2 592 250	



Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	945895	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6650280
Faks	+372 6650281
Faks	+372 6650282
Mobiiltelefon	+372 5104126
E-posti aadress	martin@baltcap.com
E-posti aadress	info@baltcap.ee
Veebilehe aadress	www.baltcap.ee