

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Baltland Invest OÜ

registrikood: 11128003

tänavatalu nimi, Nõeliku 23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5133466

e-posti aadress: raul.rassa@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Baltland Invest OÜ asutati ja alustas oma tegevusega 2005 aastal. Ettevõtte eesmärgiks on valmistada ette ja hallata ettevõttele kuuluvaid investeeringuid. 2013 aastal kuulus ettevõttele 50,06% AS Semetron aktsiatest, realiseeriti osalus osaühingus Lembitu Varad. Ettevõttel on nelja liikmeline juhatus. Juhatuse liikmetele 2013 a. tasusid ei makstud. Samuti puudusid ettevõttel palgalised töötajad. Edaspidises tegevuses on ettevõtte orienteerunud käesoleva investeeringu haldamisele.

Raul Räsä

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	15 449	14 394
Nõuded ja ettemaksed	28 384	0
Kokku käibevara	43 833	14 394
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	912 800	1 414 980
Nõuded ja ettemaksed	276 000	0
Kokku põhivara	1 188 800	1 414 980
Kokku varad	1 232 633	1 429 374
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	130 359	100 000
Võlad ja ettemaksed	153	9 076
Kokku lühiajalised kohustused	130 512	109 076
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	202 919
Kokku pikaajalised kohustused	0	202 919
Kokku kohustused	130 512	311 995
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	814 563	1 070 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 742	44 063
Kokku omakapital	1 102 121	1 117 379
Kokku kohustused ja omakapital	1 232 633	1 429 374

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	8 750	0
Mitmesugused tegevuskulud	-43 089	-12 934
Muud ärikulud	-964	-2 578
Kokku ärikasum (-kahjum)	-35 303	-15 512
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	56 840	74 225
Intressikulud	-4 795	-14 650
Muud finantstulud ja -kulud	268 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	284 742	44 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 742	44 063

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-35 303	-15 512
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 383	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 886	-1 605
Laekunud intressid	5	23
Kokku rahavood äritegevusest	-59 795	-17 094
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	623 938	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-140 897	0
Antud laenud	-8 000	-8 000
Laekunud dividendid	68 206	114 456
Kokku rahavood investeerimistegevusest	543 247	106 456
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 000	100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-277 597	-102 568
Makstud intressid	-4 800	-14 673
Makstud dividendid	-300 000	-105 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-482 397	-122 841
Kokku rahavood	1 055	-33 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 394	47 873
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 055	-33 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 449	14 394

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 560	256	1 176 100	1 178 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 063	44 063
Makstud dividendid			-105 600	-105 600
31.12.2012	2 560	256	1 114 563	1 117 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)			284 742	284 742
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2013	2 560	256	1 099 305	1 102 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltland Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära.

Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsele arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
pangakonto	15 449	14 394
Kokku raha	15 449	14 394

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10078457	Semetron AS	Eesti	Meditsiinitehnika müük ja	50	40
12378637	Lembitu Varad OÜ	Eesti	Varahaldus	50	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Semetron AS	1 116 792		-224 429	-68 206	88 643	912 800
Lembitu Varad OÜ	295 388	140 897	-436 285	0	0	0
Kokku	1 412 180	140 897	-660 714	-68 206	88 643	912 800

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Lembitu Varad OÜ	24	08.10.2013	140 897

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Lembitu Varad OÜ	50	441 531	5 246

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	130 359	130 359			5,3	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	130 359	130 359					
Laenukohustused kokku	130 359	130 359					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	100 000	100 000			5,3	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000					
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	202 919		202 919		4,5%	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	202 919		202 919				
Laenukohustused kokku	302 919	100 000	202 919				

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	662	0
Pangateenused	124	104
Riigilõiv	21	0
Raamatupidamisteenused	0	252
juriidilised teenused	42 282	12 578
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 089	12 934

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel pole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tütaretevõtjad	0	172 561
Sidusettevõtjad	130 358	130 358

2013	Antud laenude tagasimaksed
Tütaretevõtjad	172 561
2012	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	100 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

Baltland Invest OÜ (registrikood: 11128003) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RÄSSA	Juhatuse liige	29.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	814 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 742
Kokku	1 099 305
Jaotamine	
Dividendideks	277 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	822 305
Kokku	1 099 305

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	814 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 742
Kokku	1 099 305

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	8750	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5133466
E-posti aadress	raul.rassa@eesti.ee