

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.12.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Bakland OÜ

registrikood: 12205492

tänavanimi, maja ja korteri number: Kohtu 10 - 15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10130

faks: +372 6806772

e-posti aadress: info@balticproperty.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 Muud nõuded	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte tutvustus ja peamised tegevusvaldkonnad

Bakland OÜ peamiseks tegevuseks on investeringute haldamine.

2011.a toimunud olulisemad muutused

Tegemist oli ettevõtte jaoks esimese aruandeperioodiga. Aruandeperioodil emiteeriti Eesti Väärtpaberikeskuses registreeritud varaväärtuspõhised võlakirjad, millega restruktureeriti BPF Financing OÜ võlakirjaseeriad G ja H. Tehingu tulemusena võeti BPF Financing OÜ-lt üle viimase nimetatud võlakirjaseerijatega seotud varad ja kohustused ning tekkinud kasumid ja kahju.

Personal

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes ühtegi töötajat. Juhatuse liikmetele tasu ja erisoodustusi ei makstud ega arvestatud. Ettevõttel puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse liikmete kasuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	14.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	2 150	0	2
Kokku käibevara	2 150	2 500	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	162 139	0	2
Kokku põhivara	162 139	0	
Kokku varad	164 289	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	660	0	3
Võlad ja ettemaksed	10	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	670	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	159 405	0	3
Kokku pikaajalised kohustused	159 405	0	
Kokku kohustused	160 075	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714	0	
Kokku omakapital	4 214	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	164 289	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.12.2011 - 31.12.2012	14.12.2011 - 14.12.2011
Mitmesugused tegevuskulud	-1 020	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 020	0
Muud finantstulud ja -kulud	2 734	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 714	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	14.12.2011 - 31.12.2012	14.12.2011 - 14.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 020	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 010	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-2 150	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 150	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	660	0	3
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	660	2 500	
Kokku rahavood	-2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.12.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 714	1 714
31.12.2012	2 500	1 714	4 214

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pirshagi OÜ 2011/2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtuse on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis 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 kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	164 289	2 150	162 139				
Laen 1	2 150	2 150	0	0	5%	EUR	31.12.2013
Laen 2	53 443	0	53 443	0	0%	EUR	31.12.2014
Võlakiri 1	69 474	0	69 474	0	varaväärtuspõhine	USD	31.12.2014
võlakiri 2	39 222	0	39 222	0	varaväärtuspõhine	USD	31.12.2014
Kokku muud nõuded	164 289	2 150	162 139				

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	660	660			10%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	660	660					
Pikaajalised võlakirjad							
Bakland A seeria võlakiri 01.12.2014	159 405	0	159 405	0	varaväärtuspõhine	USD	01.12.2014
Pikaajalised võlakirjad kokku	159 405	0	159 405	0			
Laenukohustused kokku	160 065	660	159 405	0			

02.02.2014 emiteerit varaväärtuspõhised võlakirjad, millega restruktureeriti BPF Financing OÜ võlakirjaseeriad G ja H. Tehingu tulemusena võeti BPF Financingult üle sellega seotud varad ja kohustused.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Muud võlad	10	10
Muud viitvõlad	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	10	10

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	14.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus 1250 (14.12.2011: 1250).		

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 289	660

14.12.2011 - 31.12.2012	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 150	660

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.09.2014

Bakland OÜ (registrikood: 12205492) 14.12.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN-THOR VÄHI	Juhatuse liige	02.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714
Kokku	1 714

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Euro Holding OÜ	11839007	Võrse 11a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
MEB Trust OÜ	11861892	Roosikrantsi 13-5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6806772
E-posti aadress	info@balticproperty.ee