

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Baltland Invest OÜ

registrikood: 11128003

tänava/talu nimi, Nõeliku 23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Baltland Invest OÜ asutati ja alustas oma tegevusega 2005 aastal. Ettevõtte eesmärgiks on valmistada ette ja hallata ettevõttele kuuluvaid investeeringuid. 2014 aastal kuulus ettevõttele 40% AS Semetron aktsiatest. Ettevõttel on kolmeliikmeline juhatuse. Juhatuse liikmetele 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	7 711	15 449
Nõuded ja ettemaksed	6	28 384
Kokku käibevara	7 717	43 833
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 158 685	912 800
Nõuded ja ettemaksed	0	276 000
Materiaalne põhivara	24 967	0
Kokku põhivara	1 183 652	1 188 800
Kokku varad	1 191 369	1 232 633
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 813	130 359
Võlad ja ettemaksed	1 460	153
Kokku lühiajalised kohustused	12 273	130 512
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	14 492	0
Kokku pikaajalised kohustused	14 492	0
Kokku kohustused	26 765	130 512
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823 305	814 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	338 483	284 742
Kokku omakapital	1 164 604	1 102 121
Kokku kohustused ja omakapital	1 191 369	1 232 633

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	24 013	8 750
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213	0
Mitmesugused tegevuskulud	-37 235	-43 089
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 633	0
Muud ärikulud	-180	-964
Kokku ärikasum (-kahjum)	-29 248	-35 303
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	282 850	56 840
Intressikulud	-12 121	-4 795
Muud finantstulud ja -kulud	97 002	268 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	338 483	284 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	338 483	284 742

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-29 248	-35 303
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 633	0
Kokku korrigeerimised	15 633	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 378	-28 383
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 308	3 886
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	16 071	-59 795
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	623 938
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-140 897
Antud laenud	-1 500	-8 000
Antud laenude tagasimaksed	277 500	0
Laekunud intressid	125 002	0
Laekunud dividendid	36 964	68 206
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-28 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	409 966	543 247
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-130 358	-277 597
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 296	0
Makstud intressid	-12 121	-4 800
Makstud dividendid	-276 000	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-433 775	-482 397
Kokku rahavood	-7 738	1 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 449	14 394
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 738	1 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 711	15 449

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			338 483	338 483
Makstud dividendid			-276 000	-276 000
31.12.2014	2 560	256	1 161 788	1 164 604

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 Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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 emaettevõtte 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algsele 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. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Transpordiseadmed 5-7 aastat

Muu materiaalne põhivara Inventar 3-5 aastat

Mööbel 5-7 aastat Kontoritehnika 3-4 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
pangakonto	7 711	15 449
Kokku raha	7 711	15 449

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10078457	Semetron AS	Eesti	Meditisiinitehnika müük	40	40

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Semetron AS	912 800	0	0	-36 964	282 849	0	1 158 685
Kokku	912 800	0	0	-36 964	282 849	0	1 158 685

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	43 796	43 796	43 796
Amortisatsioonikulu	-15 633	-15 633	-15 633
Varasemate allahindluste tühistamised	4 897	4 897	4 897
Müügid	-8 093	-8 093	-8 093
31.12.2014			
Soetusmaksumus	35 703	35 703	35 703
Akumuleeritud kulum	-10 736	-10 736	-10 736
Jääkmaksumus	24 967	24 967	24 967

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	
Masinad ja seadmed	3 195	
Transpordivahendid	3 195	
Kokku	3 195	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõidukite kapitalirent	25 305	10 813	14 492	2,06 + EURIBOR	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	25 305	10 813	14 492			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013

Masinad ja seadmed	24 967	0
Kokku	24 967	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	25 305	10 813	14 492				
Laenukohustused kokku	25 305	10 813	14 492				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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					

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	390	662
Pangateenused	423	124
Riigilõiv	207	21
Raamatupidamisteenused	1 100	0
juriidilised teenused	30 948	42 282
Kindlustus	4 167	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 235	43 089

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel pole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad		0
Sidusettevõtjad	0	130 358

2014	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	130 358
2013	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	172 561

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2015

Baltland Invest OÜ (registrikood: 11128003) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RÄSSA	Juhatuse liige	11.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	338 483
Kokku	1 161 788
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 081 788
Kokku	1 161 788

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	338 483
Kokku	1 161 788

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	24013	100.00%	Jah

Sidevahendid

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