

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2014

aruandeaasta lõpp: 30.11.2015

ärinimi: osäühing **BALTIC NETWORK**

registrikood: 10874651

aadress: Rävala pst 4

Tallinn 10143

Eesti Vabariik

telefon: +372 6114 610

faks: +372 6114 611

e-posti aadress: tallinn@ee.ey.com

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	13
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 10 Tulumaks	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhikirjaliseks tegevuseks on vandeaudiitori kutseteenuse osutamine ja muu äritegevus. OÜ Baltic Network on audiitorühing alates 2010.aastast.

Ettevõtte muu äritegevus on teistesse audiitorühingutesse tehtud investeeringute haldamine - Ernst & Young Baltic AS (Eesti, seisuga 30.11.2015 hääleõigus 16,67%), Ernst & Young Baltic UAB (Leedu, seisuga 30.11.2014 hääleõigus 10,0%) ja Ernst & Young Baltic SIA (Läti, seisuga 30.11.2014 hääleõigus 99,99%).

Sama tegevusega on kavas jätkata ka järgneval majandusaastal.

Finantsnäitajad

(tuh. eurodes)

	2014/2015	2013/2014
Müügitulu	0	0
Aruandeaasta kasum	4 048	5 318
Varad	5 156	5 662
Omakapital	4 368	5 638

Töötajad

2014/2015. majandusaastal (samuti 2013/2014.a.) ei olnud ettevõttes ühtegi töötajat ega ka palgakulu.

Hedi Wahtramäe /allkirjastatud digitaalselt/ - juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.11.2015	30.11.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 733	580 483	
Nõuded ja ettemaksed	4 886 260	4 848 208	4,11
Kokku käibevara	4 922 993	5 428 691	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	33 367	33 367	2,3
Nõuded ja ettemaksed	200 000	200 000	4,11
Kokku põhivara	233 367	233 367	
Kokku varad	5 156 360	5 662 058	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	788 702	24 034	5
Kokku lühiajalised kohustused	788 702	24 034	
Kokku kohustused	788 702	24 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	290 106	290 106	6
Kohustuslik reservkapital	29 016	29 016	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902	600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 047 634	5 318 302	
Kokku omakapital	4 367 658	5 638 024	
Kokku kohustused ja omakapital	5 156 360	5 662 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 139	-2 133	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 139	-2 133	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 584 773	2 209 683	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 465 000	3 110 752	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 047 634	5 318 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 047 634	5 318 302	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 139	-2 133	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 662	355	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-10 586	5
Kokku rahavood äritegevusest	-10 801	-12 364	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	6 000	6 278	4,9
Laekunud dividendid	4 014 382	3 795 213	2,3,11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 020 382	3 801 491	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-4 553 331	-3 286 876	5,10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 553 331	-3 286 876	
Kokku rahavood	-543 750	502 251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	580 483	78 232	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-543 750	502 251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 733	580 483	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.11.2013	290 106	29 016	2 578 600	2 897 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 318 302	5 318 302
Makstud dividendid			-2 578 000	-2 578 000
30.11.2014	290 106	29 016	5 318 902	5 638 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 047 634	4 047 634
Makstud dividendid			-5 318 000	-5 318 000
30.11.2015	290 106	29 016	4 048 536	4 367 658

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltic Network raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Baltic Network ei koosta konsolideeritud aruannet, kuna ettevõtte 91,2% hääleõigusega osade omanik Ernst & Young Europe LLP (registreeritud Suurbritannias) koostab ning avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha ja kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse finantstuludes ja –kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata – kajastatakse soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet, kuna ettevõtte 91,2% hääleõigusega osade omanik Ernst & Young Europe LLP (Suurbritannia) koostab ning avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Seetõttu on ettevõtte valinud tütarettevõtetes tehtud investeeringute kajastamiseks soetusmaksumuse meetodi.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise

väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investering alla kuni kaetava väärtuseni. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt väljakuulutatud dividendid kajastatakse finantstuluna sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi, kuid nõue loetakse sõltumata asjaoludest 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus), kui nõue on rohkem kui 180 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressikulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tütarettevõtete ning muude pikaajaliste finantsinvesteringute poolt väljakuulutatud dividendid kajastatakse finantstuluna sel hetkel, kui ettevõttel tekib õigus neile dividendidele.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ostetud kauba või teenuse kättesaamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumäär on 20/80 (21/79 kuni 31.12.2014) netodividendidelt. Tulumaksuga ei maksustata väljamakstavaid dividende summas, mille ulatuses on saadud dividende, mis

on väljamaksja juures tulumaksuga maksustatud ja mis on saadud ettevõtetest, kus dividendisaaja osalus on vähemalt 10%.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 12.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõttega seotud osapoolaks loetakse ettevõtet või isikut juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriolude otsustele, näiteks omanikud, tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende lähedased pereliikmed.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				30.11.2014	30.11.2015
40003593454	Ernst & Young Baltic SIA	Läti	auditeerimine	99.99	99.99

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	30.11.2014	30.11.2015
Ernst & Young Baltic SIA	5 869	5 869
Kokku	5 869	5 869

Seisuga 30.11.2014 ja 30.11.2015 oli Ernst & Young Baltic SIA aktsiakapitali suurus nimiväärtuses 6 971 eurot (6 971 lihtaktsiat nimiväärtuses 1 euro/aktsia). OÜ Baltic Network omab sellest 6 970 aktsiat nimiväärtuses 6 970 eurot ehk 99,99% ja see investeering on kajastatud investeeringuna tütarettevõttesse.

Investeering tütarettevõtte Ernst & Young Baltic SIA aktsiatesse on kajastatud soetusmaksumuses.

2014/2015. majandusaastal sai ettevõtte investeeringult Ernst & Young Baltic SIA-s dividenditulu summas 1 584 773 eurot (2013/2014. majandusaastal 2 209 683 eurot), mis on kajastatud kasumiaruandes finantstuluna (lisa 8). Seisuga 30.11.2015 Ernst & Young Baltic SIA-lt laekumata dividendinõue summas 2 384 773 eurot (30.11.2014: 2 209 683 eurot) on kajastatud bilansis kirjel "nõuded ja ettemaksed" (lisa 4).

Tütarettevõtte aktsiad ei ole börsil noteeritud. 2014/2015. majandusaastal (ega ka 2013/2014. majandusaastal) ei ilmnenu asjaolusid, mis oleksid nõudnud investeeringu väärtuse korrigeerimist.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
30.11.2014	27 498	27 498
30.11.2015	27 498	27 498

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud järgmiste ettevõtete aktsiad:

	Häälõigus 30.11.2015	Bil.väärtus 30.11.2015	Bil.väärtus 30.11.2014
Ernst & Young Baltic AS	16,7%	16,000	16,000
Ernst & Young Baltic UAB	10,0%	11,498	11,498
Kokku		27,498	27,498

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatud aktsiate õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kuna nendega ei kaubelda aktiivselt. Seetõttu on need investeeringud kajastatud soetusmaksumuses.

ERNST & YOUNG BALTIC AS (Eesti)

Seisuga 30.11.2015 (samuti 30.11.2014) omab OÜ Baltic Network 16,7% Ernst & Young Baltic AS-i hääleõigusega lihtaktsiatest (100 lihtaktsiat 600-st nimiväärtuses 6 400 eurot) ning eelisaktsiat nimiväärtuses 9 600 eurot.

2014/2015. majandusaastal määrati ettevõttele Ernst & Young Baltic AS-ist dividende summas 650 000 eurot (2013/2014. majandusaastal 680 000 eurot), mis on kajastatud kasumiaruandes finantstuluna (lisa 9). Seisuga 30.11.2015 Ernst & Young Baltic AS-ilt laekumata dividendinõue summas 650 000 eurot (30.11.2014: 680 000 eurot) on kajastatud bilansis kirjel "nõuded ja ettemaksed" (lisa 4).

ERNST & YOUNG BALTIC UAB (Leedu)

Seisuga 30.11.2015 (samuti 30.11.2014) omab OÜ Baltic Network 10% Ernst & Young Baltic UAB hääleõigusega lihtaktsiatest (67 lihtaktsiat 670-st nimiväärtuses 1 941 eurot) ning eelisaktsiat nimiväärtuses 9 557 eurot.

2014/2015. majandusaastal määrati ettevõttele Ernst & Young Baltic UAB-st dividende summas 1 809 000 eurot (2013/2014. majandusaastal 2 424 699 eurot), mis on kajastatud kasumiaruandes finantstuluna (lisa 9). Seisuga 30.11.2015 Ernst & Young Baltic UAB-lt laekumata dividendinõue summas 1 809 000 eurot (30.11.2014: 1 023 520 eurot) on kajastatud bilansis kirjel "nõuded ja ettemaksed" (lisa 4).

2014/2015. majandusaastal (ega ka 2013/2014. majandusaastal) ei ilmnenu asjaolusid, mis oleksid nõudnud nende investeeringute väärtuse korrigeerimist.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	30.11.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	200 000	0	200 000	11
Intressinõuded	2 500	2 500	0	
Dividendinõuded	4 843 773	4 843 773	0	2,3,11
Viitlaekumised	39 987	39 987	0	
Muud nõuded	39 987	39 987	0	
Kokku muud nõuded	5 086 260	4 886 260	200 000	

	30.11.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	200 000	0	200 000	11
Intressinõuded	2 500	2 500	0	
Dividendinõuded	4 814 382	4 814 382	0	2,3,11
Viitlaekumised	31 326	31 326	0	
Muud nõuded	31 326	31 326	0	
Kokku muud nõuded	5 048 208	4 848 208	200 000	

LAENUNÕUDED

Ettevõtte on väljastanud pikaajalise laenu summas 200 000 eurot seotud ettevõttele Ernst & Young Baltic AS, mis kuulub tagasimaksmisele 2017. aastal. Antud laenul ei ole tagatist. Laenu intressimäär on 3%. 2014/2015. aasta intressitulu summas 6 000 eurot (2013/2014. aastal 6 000 eurot) on kajastatud kasumiaruandes finantstuluna (lisa 9). Seisuga 30.11.2015 on nimetatud intressitulust laekumata 2 500 eurot (30.11.2014: 2 500 eurot).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.11.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	788 702	788 702
Dividendivõlad	786 901	786 901
Muud viitvõlad	1 801	1 801
Kokku võlad ja ettemaksed	788 702	788 702

	30.11.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	24 034	24 034
Dividendivõlad	22 232	22 232
Muud viitvõlad	1 802	1 802
Kokku võlad ja ettemaksed	24 034	24 034

2014/2015. majandusaastal väljakuulutatud dividendidest summas 5 318 000 eurot (2013/2014: 2 578 000 eurot) jäi seisuga 30.11.2015 välja maksmata 786 901 eurot (30.11.2014: 22 232 eurot).

Dividendide väljamaksmisega tulumaksukohustust ei kaasne (vt lisa 10).

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	30.11.2015	30.11.2014
Osakapital	290 106	290 106
Osade arv (tk)	19	19

Seisuga 30.11.2015 (samuti 30.11.2014) jagunes ettevõtte osakapital 19 osaks kokku nimiväärtuses 290 106 eurot:

- 16 osa kokku nimiväärtuses 20 448 eurot (1 278 eurot/osa);
- 2 osa kokku nimiväärtuses 5 112 eurot (2 556 eurot/osa);
- 1 osa nimiväärtuses 264 546 eurot.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2014/2015. majandusaastal (samuti 2013/2014.a.) ei olnud ettevõttes ühtegi töötajat.

Lisa 8 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 584 773	2 209 683	2
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 584 773	2 209 683	

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.12.2014 - 30.11.2015	01.12.2013 - 30.11.2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 459 000	3 104 699	3
Intressitulud	6 000	6 053	
Intressitulu laenudelt	6 000	6 053	4
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 465 000	3 110 752	

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.12.2014 - 30.11.2015		01.12.2013 - 30.11.2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 318 000	0	2 578 000	0
Kokku	5 318 000	0	2 578 000	0

2014/2015. majandusaastal kuulutati välja dividende summas 5 318 000 eurot (2013/2014. aastal 2 578 000 eurot). Dividendide väljakuulutamise seoses ettevõtte tulumaksukulu ei tekkinud, kuna ettevõtte on saanud nimetatud summat ületavas summas dividende ettevõtetest, kus osalus on vähemalt 10%, ning mis on väljamaksja juures tulumaksuga maksustatud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ernst & Young Europe LLP
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Ernst & Young Europe LLP
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.11.2015	30.11.2014
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	2 384 773	2 209 683
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 661 500	2 807 198
Kokku	5 046 273	5 016 881

Emaettevõtte Ernst & Young Europe LLP-ga pole ettevõttel 2014/2015. majandusaastal (ega ka 2013/2014. majandusaastal) tehinguid toimunud.

Ettevõtte on väljastanud pikaajalise laenu summas 200 000 eurot seotud ettevõttele Ernst & Young Baltic AS (ettevõtte on Ernst & Young Baltic AS-is 16,7 % hääleõigusega lihtaktsiate ja 1 eelisaktia omanik, vt lisa 3 ja 4).

Seotud osapoolte nõuetena on näidatud käesolevas lisas ka dividendinõuded tütar-ettevõtelt Ernst & Young Baltic SIA (lisa 2) ja samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt portfelinvesteeringutelt Ernst & Young Baltic AS ja Ernst & Young Baltic UAB (lisa 3):

	30.11.2015	30.11.2014
Dividendinõuded tütar-ettevõtelt	2 384 773	2 209 683
Dividendinõuded samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt portfelinvesteeringutelt	2 459 000	2 604 699
Kokku	4 843 773	4 814 382

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Ettevõttel ei ole nõukogu.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.11.2015	30.11.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 048 536	5 318 902
Kokku tingimuslikud kohustused	4 048 536	5 318 902

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.11.2015 moodustab 4 048 536 eurot (30.11.2014: 5 318 902 eurot). Jaotamata kasumi väljamaksmisega tulumaksukohustust ei kaasne, kuna nimetatud summa ulatuses on seisuga 30.11.2015 saadud dividenditulu, mis on väljamaksja juures tulumaksuga maksustatud ja mis on saadud investeringutelt, kus dividendi väljamaksmise hetkel on ettevõtte osalus vähemalt 10%, ja mida ettevõtte bilansipäeva seisuga veel dividendidena välja jaotanud pole. Seega saab kogu nimetatud jaotamata kasumi dividendidena välja maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.12.2015

osaühing Baltic Network (registrikood: 10874651) 01.12.2014 - 30.11.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDI WAHTRAMÄE	Juhatuse liige	16.12.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Baltic Network osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Baltic Network raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. november 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Baltic Network finantsseisundit seisuga 30. november 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

17. detsember 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Baltic Network (registrikood: 10874651) 01.12.2014 - 30.11.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	17.12.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.11.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 047 634
Kokku	4 048 536
Jaotamine	
Dividendideks	4 048 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	536
Kokku	4 048 536

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6114610
Faks	+372 6114611
E-posti aadress	tallinn@ee.ey.com