

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 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. 2015 aastal kuulus ettevõttele 40% AS Semetron aktsiatest. Ettevõttel on kolmeliikmeline juhatus. Juhatusel liikmetele 2015 a. tasusid ei makstud. Samuti puudusid ettevõttel palgalised töötajad.

Raul Räsä

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 700	7 711	2
Nõuded ja ettemaksed	6	6	
Kokku käibevara	2 706	7 717	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 011 926	1 158 685	3
Materiaalne põhivara	14 231	24 967	4
Kokku põhivara	1 026 157	1 183 652	
Kokku varad	1 028 863	1 191 369	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	114 492	10 813	5, 6
Võlad ja ettemaksed	700	1 460	
Kokku lühiajalised kohustused	115 192	12 273	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	14 492	
Kokku pikaajalised kohustused	0	14 492	
Kokku kohustused	115 192	26 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	971 788	823 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 933	338 483	
Kokku omakapital	913 671	1 164 604	
Kokku kohustused ja omakapital	1 028 863	1 191 369	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	16 348	24 013	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-213	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 687	-37 235	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 736	-15 633	4
Muud ärikulud	0	-180	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 925	-29 248	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-62 402	282 850	3
Intressikulud	-456	-12 121	
Muud finantstulud ja -kulud	0	97 002	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 933	338 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 933	338 483	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 925	-29 248	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 736	15 633	4
Kokku korrigeerimised	10 736	15 633	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	28 378	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-760	1 308	
Kokku rahavood äritegevusest	11 901	16 071	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-1 500	
Antud laenude tagasimaksed	0	277 500	
Laekunud intressid	0	125 002	
Laekunud dividendid	84 357	36 964	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-28 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	84 357	409 966	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	0	6, 8
Saadud laenude tagasimaksed	0	-130 358	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 813	-15 296	5
Makstud intressid	-456	-12 121	
Makstud dividendid	-190 000	-276 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-101 269	-433 775	
Kokku rahavood	-5 011	-7 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 711	15 449	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 011	-7 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 700	7 711	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-60 933	-60 933
Makstud dividendid			-190 000	-190 000
31.12.2015	2 560	256	910 855	913 671

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 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 väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaperid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena kajastatakse väärtpaperid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, 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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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 edasiseid 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)

	31.12.2015	31.12.2014
pangakonto	2 700	7 711
Kokku raha	2 700	7 711

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10078457	Semetron AS	Eesti	Meditsiinitehnika müük	40	40

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Semetron AS	1 158 685	0	0	-84 357	-62 402	1 011 926
Kokku	1 158 685	0	0	-84 357	-62 402	1 011 926

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
Amortisatsioonikulu	-10 736	-10 736	-10 736
31.12.2015			
Soetusmaksumus	35 703	35 703	35 703
Akumuleeritud kulum	-21 472	-21 472	-21 472
Jääkmaksumus	14 231	14 231	14 231

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		3 195
Transpordivahendid		3 195
Kokku		3 195

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõidukite kapitalirent	14 492	14 492	0	2,06 + EURIBOR	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	14 492	14 492				

	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		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	14 231	24 967
Kokku	14 231	24 967

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	100 000	100 000			4,5%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000					
Kapitalirendikohustused kokku	14 492	14 492					
Laenukohustused kokku	114 492	114 492					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	253	390
Pangateenused	65	423
Riigilõiv	0	207
Raamatupidamisteenused	1 200	1 100
juriidilised teenused	874	30 948
Kindlustus	1 295	4 167
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 687	37 235

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad		0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	

2015	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000
2014	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	130 358

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Baltland Invest OÜ (registrikood: 11128003) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RÄSSA	Juhatuse liige	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	971 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 933
Kokku	910 855
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	910 855
Kokku	910 855

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	971 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 933
Kokku	910 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	16348	100.00%	Jah

Sidevahendid

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