

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020**ärinimi:** Osaühing Baltcom Group**registrikood: 11314084**

tänava/talu nimi, Betooni tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13816

telefon: +372 5045343

e-posti aadress: nk@bltcom.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Lisa 7 Muu omakapital	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad

Osaühing Baltcom Group oli asutatud 2006. aastal. Äriühingu asutamise eesmärgiks oli ühe kindla kinnisvara arendamisega seotud projekti elluviimine ning edaspidine kasutamine. Mõnda aega tagasi oli erinevatel põhjustel selle projekti eluviimine peatatud.

Tuleviku plaanid

Tulevikus kavatseb Osaühing Baltcom Group tegeleda üldnimetatud kinnisvaraprojekti elluviimisega.

Majandusaasta jooksul ja aruande koostamise perioodil ilmnenuv valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske

Osaühingu Baltcom Group laenulepingud on sõlmitud eurodes ja fikseeritud intressimääraga. Seetõttu ei mõjuta EURIBORI muutumine Osaühingu Baltcom Group tegevust.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2020.aasta	2019.aasta
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,05	5,09
Puhasrentaablus	-	-146%
Müügitulu kasv	-	-94%

Toodud finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Müügitulu kasv = (2019. aasta müügitulu - 2018. aasta müügitulu) / 2018. aasta müügitulu * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 539	7 839	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 539	7 839	
Kokku käibevarad	6 539	7 839	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	771 929	771 929	2
Kokku põhivarad	771 929	771 929	
Kokku varad	778 468	779 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 194	1 540	
Võlad tarnijatele	600	1 216	
Muud võlad	2 594	324	
Kokku lühiajalised kohustised	3 194	1 540	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	345 918	740 640	3
Võlad ja ettemaksed	26 711	39 055	
Muud võlad	26 711	39 055	3
Kokku pikaajalised kohustised	372 629	779 695	
Kokku kohustised	375 823	781 235	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 300	70 290	5
Ülekurss	481 783	57 586	
Muu omakapital	325 161	325 161	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-454 504	-433 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 095	-21 065	
Kokku omakapital	402 645	-1 467	
Kokku kohustised ja omakapital	778 468	779 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	0	14 420
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-11 089
Mitmesugused tegevuskulud	-8 232	-11 602
Ärikasum (kahjum)	-8 232	-8 271
Intressikulud	-11 863	-12 794
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 095	-21 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 095	-21 065

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltcom Group OÜ-u 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Baltcom Group OÜ finantsseisundi ja -tulemise kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Baltcom Group OÜ on jätkuvalt tegutsev, ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Baltcom Group kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele. Kui järgmistel aruandeaastatel alla hinnatud vara kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis varasem allahindlus tühistatakse. Ülempiiriks on sealjuures vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).
- Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud tingimuslikud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on juhatuse hinnangul alla 50%, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Maksumääraks kuni 2018. aasta lõpuni oli 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt. Alates 2019.a. sõltub lõplik tulumaksumäär dividendide väljamakse ajast ja tihedusest.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised. Pärast bilansipäeva ei toimunud ei korrigeeritavaid ega mittekorrigeeritavaid sündmusi.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	771 929	771 929
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	771 929	771 929
31.12.2020		
Soetusmaksumus	771 929	771 929
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	771 929	771 929

	2020	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 510	

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidilistelt isikutelt saadud laenud	345 918		345 918		1,55%;3%	EUR	2023.a.
Pikaajalised laenud kokku	345 918		345 918				
Laenukohustised kokku	345 918		345 918				
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidilistelt isikutelt saadud laenud	740 640		740 640		1,55%;3%	EUR	2023.a.
Pikaajalised laenud kokku	740 640		740 640				
Laenukohustised kokku	740 640		740 640				

Bilansipäeva seisuga on laenuintresside kohustus summas 26 711 eurot (seisuga 31.12.2018 summas 39 055 eur) kajastatud bilansikirjel "Muud võlad".

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Omakapitalina kajastatud laenulepingute intresside kohustused	46 300	36 700
Kokku tingimuslikud kohustised	46 300	36 700

Intresside väljamaksmise kohustus võib tekkida tulevikus juhul, kui Osaühing Baltcom Group teenib piisava suurusega kasumit.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	70 300	70 290
Osade arv (tk)	2	2

Aruandeperioodil oli suurendatud osakapital. Osakapitali suurendamise tasumine toimus ülekursiga, mille suuruseks on 424 197 eurot. Kapitali suurendamine toimus mitterahalise sissemaksega ja mitterahaliseks sissemaks oli osaniku laenuõue Osaühingu Baltcom Group vastu.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Linncom OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	372 629	779 695
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 594	1 533

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Linncom OÜ	5 278	400 000	11 863	1,55; 3%	EUR	2023

2019	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Linncom OÜ	12 794	1,55; 3%	EUR	2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019	
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 120	4 888	14 420

2020a. Laenud: Saadud laenude tagasimaksena on kajastatud laenukohustiste vähenemine seoses osakapitali suurendamisega (vt lisa 5).

Lisa 7 Muu omakapital

Muu omakapitalina on bilansis kajastatud Osaühingu Baltcom Group laenulepingu alusel saadud rahasumma tagasimaksekohustus. Osaühingu Baltcom Group juhatuse hinnangul vastab asjaomane leping omakapitaliinstrumentide määratlusele, mis on sätestatud Raamatupidamise Toimikonna Juhendi RTJ 3 „Finantsinstrumentid“ punktides 49-53.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2021

Osaühing Baltcom Group (registrikood: 11314084) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAY KLENITSKIY	Management board member	25.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-454 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 095
Kokku	-474 599
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-474 599
Kokku	-474 599

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-454 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 095
Kokku	-474 599
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-474 599
Kokku	-474 599

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LINNCOM OÜ	14452674	Eesti	67105 EUR (Lihtomand)
Sergey Lapshin	11.01.1965	Venemaa	3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045343
E-posti aadress	nk@bltcom.net