

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Seotud osapooled	9
Lisa 6 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 ülalnimetatud 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 553	5 061	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 519	5 029	
Ettemaksed	34	32	
Kokku käibevarad	3 553	5 061	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	771 929	771 929	2
Kokku põhivarad	771 929	771 929	
Kokku varad	775 482	776 990	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 594	2 594	
Muud võlad	2 594	2 594	
Kokku lühiajalised kohustised	2 594	2 594	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	348 165	347 530	3
Võlad ja ettemaksed	39 899	33 305	
Muud võlad	39 899	33 305	
Kokku pikaajalised kohustised	388 064	380 835	
Kokku kohustised	390 658	383 429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 300	70 300	
Ülekurss	481 783	481 783	
Muu omakapital	325 161	325 161	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-483 683	-474 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 737	-9 084	
Kokku omakapital	384 824	393 561	
Kokku kohustised ja omakapital	775 482	776 990	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-2 143	-2 490
Ärikasum (kahjum)	-2 143	-2 490
Intressikulud	-6 594	-6 594
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 737	-9 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 737	-9 084

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltcom Group OÜ-u 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Baltcom Group OÜ finantsseisundi ja -tulemuse 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 Toimikonna 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.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- 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.

Regulaarselt makstavatele dividendide (st dividendide, mille suurus on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud ja välja makstud kasumist, millelt on deklareeritud ja tasutud tulumaks, väiksem või sellega võrdne) maksustamisel on maksumääraks 14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

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 mittekorrigeerivaid sündmusi.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	771 929	771 929
Jääkmaksumus	771 929	771 929
31.12.2022		
Soetusmaksumus	771 929	771 929
Jääkmaksumus	771 929	771 929

	2022	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 510	

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidilistelt isikutelt saadud laenud	348 165		348 165		1,55%;3%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	348 165		348 165				
Laenukohustised kokku	348 165		348 165				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidilistelt isikutelt saadud laenud	347 530		347 530		1,55%;3%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	347 530		347 530				
Laenukohustised kokku	347 530		347 530				

Bilansipäeva seisuga on laenuintresside kohustus summas 39 899 eurot (seisuga 31.12.2021 summas 33 305 eur) kajastatud bilansikirjel "Muud võlad".

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Omakapitalina kajastatud laenulepingute intresside kohustused	65 500	55 900
Kokku tingimuslikud kohustised	65 500	55 900

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

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 594	2 594
Kokku võlad ja ettemaksed	2 594	2 594

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	348 165	347 530
Kokku laenukohustised	348 165	347 530
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	39 899	33 305
Kokku võlad ja ettemaksed	39 899	33 305

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	345 918	1 612	347 530	6 594
Kokku laenukohustised	345 918	1 612	347 530	6 594
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	347 530	635	348 165	6 594
Kokku laenukohustised	347 530	635	348 165	6 594

Lisa 6 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 Toimkonna Juhendi RTJ 3 „Finantsinstrumentid“ punktides 49-53.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

Osaühing Baltcom Group (registrikood: 11314084) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

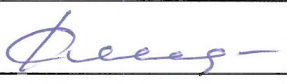
Kuupäev ja allkiri

Jüri Urb

Juhatuse liige

Nikolay Klenitskiy

Juhatuse liige


31.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-483 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 737
Kokku	-492 420
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-492 420
Kokku	-492 420

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-483 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 737
Kokku	-492 420
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-492 420
Kokku	-492 420

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