

UNITED BALTIC SEA OÜ

Majandusaasta aruanne

31. detsembril 2010 lõppenud
majandusaasta kohta

Majandusaasta aruanne

United Baltic Sea OÜ

Majandusaasta algus: 01. oktoober 2009
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2010

registrikood: 11727159

Aadress: Tartu mnt. 2
Tallinn
10145
Harjumaa

Telefon: +372 6616 450
Faks: +372 6616 455

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud väärtpaberitesse	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed.....	10
Lisa 5 Osakapital.....	10
Lisa 6 Teenustasude kulud	11
Lisa 7 Administratiivkulud	11
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
JUHATUSE ALLKIRJAD 2010. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13

TEGEVUSARUANNE

United Baltic Sea OÜ on 2009. aasta septembris asutatud äriühing, mille eesmärgiks on osaleda erinevates investeerimisprojektides.

Ettevõtte ei väljastanud 2010. aastal garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

United Baltic Sea OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 30. aprillil 2011

Juhatuse liige
Tarmo Rootemann

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS

kroonides

	31.12.10	30.09.09	Lisa
Raha	762 302	42 000	2
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3 760 404	0	3
Käibevara kokku	4 522 706	42 000	
VARAD KOKKU	4 522 706	42 000	
Võlad ja ettemaksed	4 522 706	0	4
Lühiajalised kohustused kokku	4 522 706	0	
KOHUSTUSED KOKKU	4 522 706	0	
Osakapital	42 000	42 000	5
Oma osad	-42 000	0	
OMAKAPITAL KOKKU	0	42 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4 522 706	42 000	

KASUMIARUANNE

kroonides, aruandeperioodi kohta

	01.10.09-31.12.10	Lisa
Tulu väärtpaberitest	1 185 813	
Neto intressikasum	-725 402	
<i>s.h. Intressitulu</i>	38	
<i>s.h. Intressikulu</i>	-725 440	
Teenustasu kulud	-60 295	6
Administratiivkulud	-400 116	7
Kasum enne tulumaksustamist	0	
ARUANDEAASTA PUHAKSKASUM	0	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides, aruandeperioodi kohta

	01.10.09-31.12.10	Lisa
Puhaskasum (kahjum)	0	
Korrigeerimised, s.h.	-1 230 672	
saadud intressid	-38	
muud finantsinvesteeringud	-1 255 675	
valuutakursi kasum (kahjum)	25 041	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 014 447	
Rahavood äritegevusest kokku	-216 225	
Lühiajaliste investeeringute soetus	-6 458 454	
Lühiajaliste investeeringute müük	3 883 863	
Saadud dividendid	44 859	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-2 529 732	
Osakapitali sissemaksed	42 000	
Oma osade tagasiost	-42 000	
Võlakirjade emiteerimine	3 508 259	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	3 508 259	
Rahavood kokku	762 302	
Raha perioodi algul	0	2
Raha muutus	762 302	
Raha perioodi lõpul	762 302	2

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

	Osa- kapital	Oma osad	KOKKU
Seisuga 30.09.2009	42 000	0	42 000
Oma osade tagasiost	0	-42 000	-42 000
Seisuga 31.12.2010	42 000	-42 000	0

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ United Baltic Sea 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

B. Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid (vt. ka arvestuspõhimõte C) ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

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

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulationidega nõutud perioodi jooksul.

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

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglasel väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglasel väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglase väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatele väärtuspaberitele kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad 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 soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna "mitmesugused tegevuskulud" ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 90 päeva üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, 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 real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata 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 kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

C. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga 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 on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

D. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühiajalised kohustused) 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 intressimäär arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

E. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise 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.

Tingimuslikud kohustused võivad ajas muutuda esialgsest ootusest erineval viisil. Seepärast hinnatakse neid järjepidevalt tuvastamaks, kas on muutunud tõendoliseks, et tulenevalt kohustusest on tõenäoliselt ettevõttel vaja varast loobuda. Kui on muutunud tõenäoliseks, et seni tingimusliku kohustusena kajastatud kohustise tulemusena peab ettevõtte varast loobuma, võtab ettevõtte arvele eraldise selle perioodi raamatupidamise aastaaruandes, millal vastav tõenäosuse muutus toimus (välja arvatud väga harvadel juhtudel, kui kohustusega seotud kulu ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata).

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad muutuda kohustuseks, kuid ei ole tõenäoline, et selle realiseerumine nõuab tulevikus ressursidest loobumist või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

F. Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidel. 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 kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

G. Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, kui tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Fondivalitsemise tasu (sh. edukustasu) kajastatakse teenuse osutamise järgselt kord kuus.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Sisemise intressimäära meetod on finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamise ja intressitulu vastavale perioodile jaotamise meetod. Sisemine intressimäär on määr, mis diskonteerib täpselt eeldatava tulevase rahavoo läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni. Sisemise intressimäära arvutamisel hindab ettevõtte rahavooge, arvestades finantsinstrumendi kõiki lepingulisi tingimusi, kuid ei arvesta tulevase allahindlusi väärtuse langusest. Arvutusse kaasatakse kõik lepingulised olulised pooltevahelised tasutud või saadud teenustasud, mis on sisemise intressimäära lahutamatuks osaks, tehingu kulud ja kõik muud täiendavad maksed või mahaarvamised.

Kui nõue on alla hinnatud, vähendab ettevõtte bilansilist maksumust kaetava väärtuseni, mis võrdub tulevaste rahavoogudega diskonteerituna instrumendi algse sisemise intressimääraga ning jätkab alahindluse tühistamist

läbi intressitulu. Kui finantsvara või rühm sarnaseid finantsvarasid on vara väärtuse languse tõttu alla hinnatud, kajastatakse neilt tekkivat intressitulu kasutades sama intressimäära, millega diskonteeriti tulevase rahavoogusid vara väärtuse langusest tekkinud kahju leidmiseks.

H. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

I. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 Raha

Ettevõttel on arveldusarved Nordea ja Saxo pangas. Sularahas ei arveldata ning rahajääk kassas puudub. Aruandeperioodi lõpul rahalisi vahendeid tähtajalistel deposiitidel ei olnud.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud väärtpaperitesse kroonides

	31.12.10	30.09.09
Aktsiad soetusmaksumuses	2 574 591	0
Neto kasum (kahjum) investeeringutelt	1 185 813	0
Õiglases väärtuses läbi kasumiaruande kokku	3 760 404	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed kroonides

	31.12.10	30.09.09
Võlakirjad	3 508 259	0
Intressivõlad	1 014 447	0
Võlad ja ettemaksed kokku	4 522 706	0

Lisa 5 Osakapital

	31.12.10	30.09.09
Osakapital (kroonides)	42 000	42 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	42 000	42 000

Lisa 6 Teenustasude kulud
kroonides, aruandeperioodi kohta

	01.10.09-31.12.10
Maakleri- ja komisjonitasud	-34 591
Pangateenused	-25 704
Kokku	-60 295

Lisa 7 Administratiivkulud
kroonides, aruandeperioodi kohta

	01.10.09-31.12.10
Sisseostetud haldusteenus	-397 560
Sisseostetud muud teenused	-1 476
Muud kulud	-1 080
Kokku	-400 116

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ostud	01.10.09-31.12.10
<i>s.h. teenustasud</i>	397 560
Omanikud	397 560

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ning muid soodustusi ei antud.
Tehingutes seotud osapooltega allahindlusi ei olnud.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ United Baltic Sea juhatus kinnitab 2010. majandusaasta tulemi 0 krooni.
Eelmiste perioodide kasum seisuga 31. detsember 2010 on 0 krooni.

Juhatuse liige
Tarmo Rootemann

30. aprill 2011

JUHATUSE ALLKIRJAD 2010. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan OÜ United Baltic Sea 2010. a. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Juhatuse liige
Tarmo Rootemann

30. aprill 2011

United Baltic Sea OÜ

Osanike nimekiri

seisuga 30. aprill 2011

Jrk nr	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg	Osa omandamise alus
1	United Partners Asset Management OÜ 11326762	Tallinn	42 000	30.09.2009	Ost-müük

Tarmo Rooteman
Juhatuse liige

Aruande digitaalallkirjad

United Baltic Sea OÜ (registrikood: 11727159) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ROOTEMAN	Juhatuse liige	30.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
United Partners Asset Management OÜ	11326762	Tartu mnt 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6616450
Faks	+372 6616455
E-posti aadress	info@unitedpartners.ee
Veebilehe aadress	www.unitedpartners.ee