

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Balti Gaas OÜ

registrikood: 11514541

tänavatalu nimi, Roseni 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5016262

e-posti aadress: info@baltigaas.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ Balti Gaas alustas oma tegevust 2008 aasta lõpul. Osahingu tegevuse eesmärgiks on veeldatud maagasi (LNG) terminali rajamine Eestisse.

2009 ja 2010 aastal teostas ettevõtte koostöös erinevate asutustega ja firmadega põhjalikke uuringuid ja initsieeris erinevaid planeerimismenetlusi. Ettevõtte tegevust finantseeriti aktsionäridelt saadud laenudega.

2011 aasta põhieesmärgiks oli viia lõpuni suurem osa algatatud planeerimisprotsesse ning 2012 aasta eesmärgiks on alustada ettevalmistusi LNG terminali rajamiseks.

OÜ Balti Gaas aruande esitamise hetkeks teinud osanikele ettepaneku suurendada ettevõtte omakapitali katmaks senise tegevuse kuludest tulenev kahjum.

2011 aastal maksti töötasu 2 juhatuse liikmele kogusummas 92990 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 822	7 273	2
Nõuded ja ettemaksed	1 596	22 300	3
Kokku käibevara	8 418	29 573	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 598	5
Materiaalne põhivara	549 112	388 935	6
Kokku põhivara	549 112	390 533	
Kokku varad	557 530	420 106	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	529 744	504 723	7, 12
Kokku lühiajalised kohustused	529 744	504 723	
Kokku kohustused	529 744	504 723	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 660	8 053	9
Ülekurss	477 126	151 726	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-244 396	-107 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-216 604	-136 593	
Kokku omakapital	27 786	-84 617	
Kokku kohustused ja omakapital	557 530	420 106	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	370	24 470	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 483	-34 884	
Tööjõukulud	-126 047	-85 137	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-94	-95	6
Muud ärikulud	-4 035	-148	
Ärikasum (kahjum)	-178 289	-95 794	
Finantstulud ja -kulud	-38 315	-40 800	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-216 604	-136 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-216 604	-136 594	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-178 289	-95 794	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	94	95	6
Kokku korrigeerimised	94	95	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 948	-4 236	3, 4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 218	51 141	7, 8
Kokku rahavood äritegevusest	-189 465	-48 794	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-160 271	-160 352	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 598	
Antud laenud	-142 000	-95 867	
Antud laenude tagasimaksed	150 948	86 920	
Laekunud intressid	11 186	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-140 137	-170 892	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 717	63 912	
Saadud laenude tagasimaksed	-40 717	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	329 007	159 779	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	187	310	11
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-43	-50	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	329 151	223 951	
Kokku rahavood	-451	4 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 273	3 008	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-451	4 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 822	7 273	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	8 948		-116 750	-107 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-136 594	-136 594
Muud muutused omakapitalis	-895	151 726	8 948	159 779
31.12.2010	8 053	151 726	-244 396	-84 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-216 604	-216 604
Muud muutused omakapitalis	3 607	325 400		329 007
31.12.2011	11 660	477 126	-461 000	27 786

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balti Gaas 2011. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi he raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Balti Gaas kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-s.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber EUR-sse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpangaga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so. 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 laekumisel kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 EUR-i. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 EUR-i kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaeettevõtet (ning emaeettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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 müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	6 822	7 273
Kokku raha	6 822	7 273

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 581	10 522	4
Muud nõuded	0	11 660	
Laenu nõuded	0	8 948	
Intressinõuded	0	2 406	
Muud nõuded	0	306	
Ettemaksed	15	118	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 596	22 300	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 581	0	10 522	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 911	0	2 941
Erioodustuse tulumaks	0	4	0	10
Sotsiaalmaks	0	4 747	0	2 385
Kohustuslik kogumispension	0	215	0	72
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 581	7 877	10 522	5 408

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	1 598
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	1 598

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	378	228 340	228 340	228 718
Akumuleeritud kulum	-39			-39
Jääkmaksumus	339	228 340	228 340	228 679
Ostud ja parendused		160 351	160 351	160 351
Amortisatsioonikulu	-95			-95
31.12.2010				
Soetusmaksumus	378	388 691	388 691	389 069
Akumuleeritud kulum	-134	0	0	-134
Jääkmaksumus	244	388 691	388 691	388 935
Ostud ja parendused		160 271	160 271	160 271
Amortisatsioonikulu	-94			-94
31.12.2011				
Soetusmaksumus	378	548 962	548 962	549 340
Akumuleeritud kulum	-228	0		-228
Jääkmaksumus	150	548 962	548 962	549 112

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 522	38 623	
Võlad töövõtjatele	25 936	16 934	8
Maksuvõlad	7 877	5 408	4
Muud võlad	489 409	443 759	
Intressivõlad	105 409	58 170	12
Võlad omanikele	383 470	383 470	12
Muud võlad	530	2 119	
Kokku võlad ja ettemaksed	529 744	504 724	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	5 590	5 647
Puhkusetasude kohustus	20 346	11 287
Kokku võlad töövõtjatele	25 936	16 934

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	11 660	8 053
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	92 990	65 795
Sotsiaalmaksud	33 057	19 342
Kokku tööjõukulud	126 047	85 137
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	8 779	2 411
Intressitulu hoiustelt	8 779	2 411
Intressikulud	-47 238	-43 471
Intressikulu laenudelt	-47 238	-43 471
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	144	260
Kokku finantstulud ja -kulud	-38 315	-40 800

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	488 879	11 354	441 640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	92 990	65 795

Kohustus summas 488879 EUR koosneb:

1. Paldiski Arendamise AS saadud laenudest summas 191735 EUR, kumuleeritud intressidest summas 52980 EUR;
2. Baltic International Trading OÜ saadud laenudest summas 191735 EUR, kumuleeritud intressidest summas 52429 EUR.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruande digitaalallkirjad

Balti Gaas OÜ (registrikood: 11514541) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMO MÄNNI	Juhatuse liige	13.04.2012
JULIA ORLOVA	Juhatuse liige	18.04.2012
SERGEI TIMOŠENKO	Juhatuse liige	23.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-244 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-216 604
Kokku	-461 000
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-461 000
Kokku	-461 000

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016262
E-posti aadress	info@baltigaas.eu