

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: **BML Invest OÜ**

registrikood: 10617718

tänava/talu nimi, Veerenni 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10135

telefon: +372 5048383

e-posti aadress: meelis.milder@baltikagroup.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2011.a. jagunes OÜ BML ettevõtte omanikele kuuluvate ettevõtete vahel OÜ Bluewing ja OÜ Kullaoru. Kinnisvarainvesteeringud ja laenukohustused läksid üle jagunevatesse ettevõtetesse. Seoses jagunemisega korjigeeriti eelmiste perioodide jaotamata kasumit 19 tuhande euro võrra.

OÜ-s BML INVEST ei tööta ühtegi töötajat ja töötasusid ei makstud. Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ette nähtud ei olnud. Kõik tööd teostati alltöövõtu korras.

Kasum majandustegevusest oli 2011. aastal 10 tuhat eurot (2010. aastal oli kasum 181 tuhat eurot).

Ettevõtte müügitulu kahanes 27 % võrreldes eelmise aastaga (2010. võrreldes 2009. oli müügitulu kahanemine 5%).

Omakapital / Omakapital ja kohustused kokku*100 oli 31.12.2011.a. seisuga 100% (sama näitaja 31.12.2010.a. seisuga oli 31%)

2012.a. ettevõtte aktiivset majandustegevust ei planeeri.

Meelis Milder

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ BML INVEST 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.OÜ BML INVEST on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Meelis Milder

Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 253	2 186	2
Nõuded ja ettemaksed	20 092	5 890	3
Kokku käibevara	21 345	8 076	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	201 284	205 284	4
Kinnisvarainvesteeringud	0	408 051	5
Materiaalne põhivara	0	162	6
Kokku põhivara	201 284	613 497	
Kokku varad	222 629	621 573	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	129 358	7
Võlad ja ettemaksed	120	42 454	8
Kokku lühiajalised kohustused	120	171 812	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	256 507	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	256 507	
Kokku kohustused	120	428 319	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 769	8 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 928	181 745	
Kokku omakapital	222 509	193 254	
Kokku kohustused ja omakapital	222 629	621 573	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 365	57 084	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 307	-15 358	11
Brutokasum (-kahjum)	8 058	41 726	
Üldhalduskulud	-12 360	-23 862	
Muud äritulud	502	176 200	
Muud ärikulud	-252	-222	
Ärikasum (kahjum)	-4 052	193 842	
Finantstulud ja -kulud	13 980	-12 097	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 928	181 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 928	181 745	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 052	193 842	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 274	7 482	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-175 768	
Kokku korrigeerimised	2 274	-168 286	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 123	-3 320	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 039	4 111	8
Kokku rahavood äritegevusest	-2 694	26 347	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	336 893	5
Antud laenud	-24 000	-206 268	
Antud laenude tagasimaksed	28 000	984	
Laekunud intressid	1	31	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 001	131 640	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 391	17 672	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 057	-170 272	
Makstud intressid	-1 300	-3 897	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 966	-156 497	
Kokku rahavood	-659	1 490	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 186	975	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-659	1 490	
Valuutakursside muutuste mõju	-274	-279	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 253	2 186	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	8 697	11 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	181 745	181 745
31.12.2010	2 556	256	190 442	193 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 928	9 928
Muud muutused omakapitalis	0	0	19 327	19 327
31.12.2011	2 556	256	219 697	222 509

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BML INVEST 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 alljärgnevides 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mis on korrigeeritud soetusmaksumuses (vajadusel tehtud 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 vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel

nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega 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. 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 araabjektit tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5 - 10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2 –5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises eraldi varadena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui materiaalse põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Ehitiste finantseerimisega seotud laenu ja välja lastud võlakirjadega seotud kulutused (näiteks intressid, võlakirjade hinnavahe esmasel emiteerimisel, laenukulud), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Ehitise valmimise ja vastuvõtmise hetkest ning muid laenukasutuse kulutusi kasutatakse tekkeperioodi kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 203	4
Arvelduskontod	50	2 182
Kokku raha	1 253	2 186

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	5 018
Muud nõuded	20 092	767
Intressinõuded	20 092	767
Ettemaksed	0	105
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 092	5 890

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Pikaajalised laenuõuded	201 284	205 284
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	201 284	205 284

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	587 149	587 149
Akumuleeritud kulum	-12 904	-12 904
Jääkmaksumus	574 245	574 245
Müügid	-164 736	-164 736
Amortisatsioonikulu	-5 069	-5 069
Muud muutused	3 611	3 611
31.12.2010		
Soetusmaksumus	422 412	422 412
Akumuleeritud kulum	-14 361	-14 361
Jääkmaksumus	408 051	408 051
Amortisatsioonikulu	-2 112	-2 112
Muud muutused	-405 939	-405 939
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 365	57 084
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-7 307	-15 358
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	336 893

Seoses ettevõtte jagunemisega läks kinnisvara üle jagunevatesse ettevõtetesse.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	103 127	103 127
Akumuleeritud kulum	-100 552	-100 552
Jääkmaksumus	2 575	2 575
Amortisatsioonikulu	-2 413	-2 413
31.12.2010		
Soetusmaksumus	36 354	36 354
Akumuleeritud kulum	-36 192	-36 192
Jääkmaksumus	162	162
Amortisatsioonikulu	-162	-162
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooled	113 214	113 214			0%	EEK	Esmasel võimalusel
Lühiajalised laenud kokku	113 214	113 214					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	77 241	16 144	61 097	0	6 kuu euribor + 1,3%	EUR	2015
Seotud osapooled	195 410		195 410	0	4-7%	EEK	2015
Pikaajalised laenud kokku	272 651	16 144	256 507	0			
Laenukohustused kokku	385 865	129 358	256 507	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	0	185 573
Kokku	0	185 573

2011. aastal seoses ettevõtte jagunemisega läksid saadud laenud üle jagunevatesse ettevõtetesse.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	120	6 159
Muud võlad	0	36 295
Intressivõlad	0	36 295
Kokku võlad ja ettemaksed	120	42 454

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	3
Ühe osa nimiväärtus oli 31.12.2010.a. seisuga 13 333 krooni. 31.12.2011.a. ühe osa nimiväärtus 2556 eurot		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011. moodustas 219 697 (31. detsember 2010: 209 769) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt sumvalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 173 561 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 46 136 eurot. Seisuga 31. detsember 2010. oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 165 718 eurot, millega oleks kaasnenu tulumaks summas 44 051 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 365	57 084
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 365	57 084
Kokku müügitulu	15 365	57 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenused	15 365	57 084
Kokku müügitulu	15 365	57 084

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Alltöövõtutööd	7 307	15 358
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 307	15 358

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei tööta ühtegi töötajat.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	19 326	795
Intressitulu laenudelt	19 326	795
Intressikulud	-5 072	-12 613
Intressikulu laenudelt	-5 072	-12 601
Muud intressikulud	0	-12
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-274	-279
Kokku finantstulud ja -kulud	13 980	-12 097

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 023	0	28 777	113 214
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	193 926	0	177 273	231 705

Aruande digitaalallkirjad

BML Invest OÜ (registrikood: 10617718) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MILDER	Juhatuse liige	11.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 928
Kokku	219 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 697
Kokku	219 697

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 928
Kokku	219 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 697
Kokku	219 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15365	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Milder	35804054210		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048383
E-posti aadress	meelis.milder@baltikagroup.com