

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing BIC Balti

registrikood: 10412258

tänavanimi, maja ja korteri number: Lühike jalg 5-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10130

e-posti aadress: bicbalti@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ BIC Balti asutati ja kanti äriregistrisse 25.03.1998

OÜ BIC Balti põhitegevusalaks on kinnisvara rendile andmine, arendus ja vahendustegevus.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ BIC Balti müügitulu oli 2019.a. 59 739 eurot (2018: 71 394 eurot). müügitulu vähenes 11 655 euro võrra.

Müügitulust moodustab kinnisvara üüritulu ja käitus 100%. ja müük Eesti Vabariiki 100%.

2019. aastal kasumiks kujunes 32 709 eurot (kahjum 2018: -4 381 eurot).

Aruandeaastal kulutused kaupadele, materjalidele ja teenustele olid 41 890 eurot (2018: 31 407 eurot), mitmesugused tegevuskulud olid 10 461 eurot (2018: 17 451 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal tehti investeeringuid põhivarasse 110 183 eurot, soetati sõiduauto ja kinnisvara.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ BIC Balti jätkab sama põhitegevusega ka 2020.a.

OÜ BIC Balti põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 421	15 330	
Nõuded ja ettemaksed	9 072	40 313	
Nõuded ostjate vastu	4 397	32 838	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 637	0	5
Ettemaksed	38	7 475	
Kokku varud	0	145	
Tooraine ja materjal	0	145	
Kokku käibevarad	158 493	55 788	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	364 495	453 759	3
Kokku põhivarad	364 495	453 759	
Kokku varad	522 988	509 547	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 487	16 237	6
Võlad ja ettemaksed	13 773	19 815	
Võlad tarnijatele	3 492	2 947	
Maksuvõlad	0	548	5
Muud võlad	10 281	16 320	
Kokku lühiajalised kohustised	28 260	36 052	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 436	54 912	6
Kokku pikaajalised kohustised	43 436	54 912	
Kokku kohustised	71 696	90 964	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	440	440	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 331	419 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 709	-4 381	
Kokku omakapital	451 292	418 583	
Kokku kohustised ja omakapital	522 988	509 547	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	59 739	71 394	7
Muud äritulud	92 585	439	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 890	-31 407	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 056	-17 417	
Tööjõukulud	0	-8 095	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 461	-17 451	3
Muud ärikulud	-1 124	-41	
Ärikasum (kahjum)	34 793	-2 578	
Intressitulud	11	0	
Intressikulud	-2 095	-1 803	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 709	-4 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 709	-4 381	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BIC Balti OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2019. aastal ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varude lõppjäägi hindamisel ja kuludesse kandmisel rakendatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaubad, materjalid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse (mittekäibemaksukohustuslasel ettevõttel käibemaks) ja varude soetamisega otseselt seotud veokulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Kui põhivara objekti valmimine vältab pikema perioodi ja finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (näit. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse kõik laenukasutuse kulutused, mis arvestatud alates vara valmimise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	50 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustisi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu materjalide müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanik;
- juhatuse liige;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	81	0	0	352
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	10
Sotsiaalmaks	0	0	0	182
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	4
Ettemaksukonto jääk	4 556		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 637	0	0	548

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	529 258	66 039	0	595 297
Akumuleeritud kulum	-97 379	-20 564	0	-117 943
Jääkmaksumus	431 879	45 475	0	477 354
Amortisatsioonikulu	-6 974	-10 477	0	-17 451
Muud muutused	0	-6 144	0	-6 144
31.12.2018				
Soetusmaksumus	529 259	45 558	0	574 817
Akumuleeritud kulum	-104 354	-16 704	0	-121 058
Jääkmaksumus	424 905	28 854	0	453 759
Ostud ja parendused	49 500	35 683	25 000	110 183
Amortisatsioonikulu	-2 337	-8 124	0	-10 461
Müügid (jääkmaksumuses)	-164 688	0	0	-164 688
Muud muutused	0	-24 298	0	-24 298
31.12.2019				
Soetusmaksumus	369 851	35 683	25 000	430 534
Akumuleeritud kulum	-62 471	-3 568	0	-66 039
Jääkmaksumus	307 380	32 115	25 000	364 495

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
--	------	------

Ehitised	255 000	
Kokku	255 000	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustised kokku	26 864	3 418	23 446	6
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustised kokku	29 269	5 416	23 853	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	32 115	28 854
Kokku	32 115	28 854

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	39 547	47 704
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	39 547	47 704
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	258 127	258 127
Kokku	258 127	258 127

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank laenuleping	31 059	11 069	19 990					
Pikaajalised laenud kokku	31 059	11 069	19 990					
Kapitalirendikohustised kokku	26 864	3 418	23 446					4
Laenukohustised kokku	57 923	14 487	43 436					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank laenuleping	41 880	10 821	31 059		2,25%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	41 880	10 821	31 059					
Kapitalirendikohustised kokku	29 269	5 416	23 853					
Laenukohustised kokku	71 149	16 237	54 912					

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 739	71 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 739	71 394
Kokku müügitulu	59 739	71 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara rent ja käitlus	59 739	71 394
Kokku müügitulu	59 739	71 394

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	0	6 050
Sotsiaalmaksud	0	2 045
Kokku tööjõukulud	0	8 095
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Tööjõukulud 2019. aastal puudusid. Palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	8 095

Juhatuse liikmele eraldi tasu makstud ei ole, muid soodustusi ka ei võimaldatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2020

Osaühing BIC Balti (registrikood: 10412258) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV ROOMET	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 709
Kokku	448 040
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	448 040
Kokku	448 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	59739	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Roomet	35409070374		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	bicbalti@hotmail.ee