

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: BML Invest OÜ

registrikood: 10617718

tänavatalu nimi, Veerenni 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10135

telefon: +372 5048383

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

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	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

2013.a. ettevõttes majandustegevus puudus. Ettevõtte tulu saadi arvestuslikest intressidest.

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 2013. aastal 12 tuhat eurot (2012. aastal oli kasum 17 tuhat eurot).

2014.a. ettevõtte aktiivset majandustegevust ei planeeri.

Meelis Milder

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 051	1 396	2
Nõuded ja ettemaksed	59 888	41 555	3
Kokku käibevara	60 939	42 951	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	191 987	197 284	
Kokku põhivara	191 987	197 284	
Kokku varad	252 926	240 235	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 423	219 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 691	17 726	
Kokku omakapital	252 926	240 235	
Kokku kohustused ja omakapital	252 926	240 235	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Üldhalduskulud	-5 742	-2 237
Muud ärikulud	-500	0
Ärikasum (kahjum)	-6 242	-2 237
Muud finantstulud ja -kulud	18 933	19 963
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 691	17 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 691	17 726

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 242	-2 237	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	600	-1 500	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-120	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 642	-3 857	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-12 703	-2 000	
Antud laenude tagasimaksed	18 000	6 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 297	4 000	
Kokku rahavood	-345	143	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 396	1 253	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-345	143	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 051	1 396	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	219 697	222 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 726	17 726
31.12.2012	2 556	256	237 423	240 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 691	12 691
31.12.2013	2 556	256	250 114	252 926

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 4.

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.

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.

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.

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 dividende 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	1 051	1 396

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	59 888	59 888	0	0
Intressinõuded	58 988	58 988	0	0
Viitlaekumised	900	900	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 888	59 888	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	41 555	41 555	0	0
Intressinõuded	40 055	40 055	0	0
Viitlaekumised	1 500	1 500	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 555	41 555	0	0

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2013.a. ühe osa nimiväärtus 2556 eurot		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013. moodustas 236 114(31.detsember 2012: 223 423)eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 186 530 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 49 584 eurot. Seisuga 31. detsember 2012. oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 176 504 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 46 919 eurot.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 852	3 044
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230 231	212 578

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

BML Invest OÜ (registrikood: 10617718) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MILDER	Juhatuse liige	16.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 691
Kokku	250 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	250 114
Kokku	250 114

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 691
Kokku	250 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	250 114
Kokku	250 114

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