

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ BOCCACIO

registrikood: 10687096

tänavanimi, maja number: Leedri tee 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11912

telefon: +372 51963313

e-posti aadress: viljar.mangelsoo@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Boccacio aruandeaasta puhaskasum oli 271 870 (2019: 175 476) EUR .
Ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

OÜ Boccacio jätkab oma tegevust samal tegutsemisalal ka tuleval majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	195 682	168 634	
Nõuded ja ettemaksed	615 713	605 806	2
Kokku käibevarad	811 395	774 440	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 380 153	1 144 528	3
Kokku põhivarad	1 380 153	1 144 528	
Kokku varad	2 191 548	1 918 968	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 500	35 500	4
Võlad ja ettemaksed	585 874	585 164	5
Kokku lühiajalised kohustised	621 374	620 664	
Kokku kohustised	621 374	620 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 295 492	1 120 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 870	175 476	
Kokku omakapital	1 570 174	1 298 304	
Kokku kohustised ja omakapital	2 191 548	1 918 968	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	7 342	20 000
Brutokasum (-kahjum)	7 342	20 000
Üldhalduskulud	-270	-213
Ärikasum (kahjum)	7 072	19 787
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	255 625	146 517
Intressitulud	9 883	9 882
Intressikulud	-710	-710
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	271 870	175 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 870	175 476

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Boccacio OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. 2020.aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele vastavalt.

Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega. Eesti Finantsaruandluse Standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ).

Aastaaruandes on kasutusel kasumiaruande skeem 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena on kajastatud raha kassas ja pangakontodel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsele arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021.a. netodividendidena välja maksta 1/3 eelneva kolme aasta keskmisest jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Dividendide

väljamaksimisega 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.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39	
Muud nõuded	615 671	615 671	
Laenunõuded	493 381	493 381	6
Intressinõuded	122 290	122 290	6
Ettemaksed	3	3	
Kokku nõuded ja ettemaksed	615 713	615 713	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	
Muud nõuded	605 803	605 803	
Laenunõuded	493 381	493 381	6
Intressinõuded	112 422	112 422	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	605 806	605 806	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10674544	Vispell KV Osühing	Eesti	kinnisvaraarendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Vispell KV Osaühing	1 144 528	-20 000	255 625	1 380 153
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 144 528	-20 000	255 625	1 380 153

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	35 500	35 500			2%	EUR	6
Lühiajalised laenud kokku	35 500	35 500					
Laenukohustised kokku	35 500	35 500	0	0			

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	35 500	35 500			2%	EUR	6
Lühiajalised laenud kokku	35 500	35 500					
Laenukohustised kokku	35 500	35 500	0	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	104 828	104 828	
Intressivõlad	37 228	37 228	6
Dividendivõlad	67 600	67 600	6
Muud võlakohustused	481 046	481 046	6
Kokku võlad ja ettemaksed	585 874	585 874	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	104 118	104 118	
Intressivõlad	36 518	36 518	6
Dividendivõlad	67 600	67 600	6
Muud võlakohustused	481 046	481 046	6
Kokku võlad ja ettemaksed	585 164	585 164	

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	GTM Invest OÜ
---	---------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	138 704	0	137 994
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	615 671	0	605 804	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	482 670	0	482 670

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	7 000	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud muid tasusid ja olulisi soodustusi.

Nõuded seotud osapooltega on toodud lisas 2. Kohustusi seotud osapooltega käsitlevad lisad 4 ja 5.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.09.2020

OÜ BOCCACIO (registrikood: 10687096) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR MANGELSOO	Juhatuse liige	24.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 295 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 870
Kokku	1 567 362
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 567 362
Kokku	1 567 362

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 295 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 870
Kokku	1 567 362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	7342	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
GTM Invest OÜ	10718365		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51963313
E-posti aadress	viljar.mangelsoo@mail.ee