

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Boccacio aruandeaasta puhaskasum oli 44 206 (2013: 73 825) EUR ja müügitulu 18 440 (2013: 19 761) EUR. Ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

OÜ Boccacio jätkab oma tegevust samal tegutsemisalal ka tuleval majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 582	54 772	
Nõuded ja ettemaksed	572 290	562 582	2
Kokku käibevara	632 872	617 354	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	791 015	761 562	4
Kokku põhivara	791 015	761 562	
Kokku varad	1 423 887	1 378 916	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 347	38 347	5
Võlad ja ettemaksed	514 200	513 435	6
Kokku lühiajalised kohustused	552 547	551 782	
Kokku kohustused	552 547	551 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	824 322	750 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 206	73 825	
Kokku omakapital	871 340	827 134	
Kokku kohustused ja omakapital	1 423 887	1 378 916	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	18 440	19 761	9
Brutokasum (-kahjum)	18 440	19 761	
Üldhalduskulud	-12 496	-7 896	
Muud äritulud	538	742	
Ärikasum (kahjum)	6 482	12 607	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	29 453	63 783	4
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 038	8 971	10
Intressikulud	-767	-11 536	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 206	73 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 206	73 825	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 482	12 607	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-760	117	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2	-4 482	6
Kokku rahavood äritegevusest	5 720	8 242	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	90	23	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	90	23	
Kokku rahavood	5 810	8 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 772	46 507	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 810	8 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 582	54 772	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	750 497	753 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	73 825	73 825
31.12.2013	2 556	256	824 322	827 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	44 206	44 206
31.12.2014	2 556	256	868 528	871 340

Osakapitali käsitleb lisa 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Boccacio 2014. aasta 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

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 õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt 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.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. 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 maksumääraga 20/80 (2013: 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 856	8 856	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 856	8 856	0	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	928	928	0	0	3
Muud nõuded	562 506	562 506	0	0	
Laenuõuded	447 382	447 382	0	0	11
Intressinõuded	115 124	115 124	0	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	572 290	572 290	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 000	9 000	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 000	9 000	0	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24	0	0	3
Muud nõuded	553 558	553 558	0	0	
Laenuõuded	447 382	447 382	0	0	11
Intressinõuded	106 176	106 176	0	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	562 582	562 582	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	201	0	203
Ettemaksukonto jääk	928		24	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	928	201	24	203

Maksude ettemaksed on toodud lisas 2 ja maksuvõlad lisas 6.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10674544	Vispell KV OÜ	Eesti	kinnisvara üürimine ja käitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Vispell KV OÜ	761 562	29 453	791 015
Kokku	761 562	29 453	791 015

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emattevõtelt	38 347	38 347			2%	EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	38 347	38 347					
Laenukohustused kokku	38 347	38 347	0	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emattevõtelt	38 347	38 347			2%	EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	38 347	38 347					
Laenukohustused kokku	38 347	38 347	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	201	201	0	0	3
Muud võlad	32 953	32 953	0	0	
Intressivõlad	32 953	32 953	0	0	11
Muud võlakohustused	481 046	481 046	0	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	514 200	514 200	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	203	203	0	0	3
Muud võlad	32 186	32 186	0	0	
Intressivõlad	32 186	32 186	0	0	11
Muud võlakohustused	481 046	481 046	0	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	513 435	513 435	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	694 822	651 215
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	173 706	173 107
Kokku tingimuslikud kohustused	868 528	824 322

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 2556 EUR.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	18 440	19 761	11
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 440	19 761	
Kokku müügitulu	18 440	19 761	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Konsultatsiooniteenused	18 440	19 761	11
Kokku müügitulu	18 440	19 761	

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressitulud	9 038	8 971	
Intressitulu hoiustelt	90	23	
Intressitulu laenudelt	8 948	8 948	11
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 038	8 971	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	GTM Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	69 676	0	68 909
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	571 362	0	562 558	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 624	0	1 624
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	481 046	0	481 046

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	18 440	0	0	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	9 591	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	5 820	0	0	0	0

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

Nõuded seotud osapooltega on toodud lisas 2. Kohustusi seotud osapooltega käsitlevad lisad 5 ja 6. Müügid seotud osapooltele on toodud lisas 9 ja finantstulud lisas 10.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.09.2015

OÜ BOCCACIO (registrikood: 10687096) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR MANGELSOO	Juhatuse liige	28.09.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	824 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 206
Kokku	868 528

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	824 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 206
Kokku	868 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	18440	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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