

30.05.2004



Liana KAAR

Majandusaasta aruanne

BCM Estonia OÜ

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2003

Äriregistri kood 10790629

Aadress: Sõbra 58-2, Tallinn 10911

Telefon: 05049811

Elektronpost marti.haal@mail.ee

Põhitegevusala: kinnisvara ost-müük, rent ja arendus, sõidukite ja haagiste rent, hobuste ost-müük, pidamine ja aretus, investeerimine väärtpaberitesse ja ettevõtetesse, konsultatsioonitegevus, eeltooduga seonduv mittelitsenseeritav koolitustegevus.

Tegevjuht: Marti Hääl

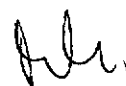
SISSE TULNUD

30-06-2004

.....

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Varud	12
Lisa 4. Tütarettevõtte osad	12
Lisa 5. Muud aktsiad ja väärtpaberid	12
Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 7. Võlakohustused	13
Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	13
Lisa 9. Müügitulu	13
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	14
Majandusaasta aruande allkirjad.....	15
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	16



SISSE TULNUD

30-06-2004

Tegevusaruanne

BCM Estonia registreeriti äriregistris 23.08.2001.a. Osaühingu põhitegevusaladeks on kinnisvara ost-müük, rent ja arendus, sõidukite ja haagiste rent, hobuste ost-müük, pidamine ja aretus, investeerimine väärtpaberitesse ja ettevõtetesse, konsultatsioonitegevus, eeltooduga seonduv mittelitsenseeritav koolitustegevus.

Aruandeaastal jätkati senistel tegevusaladel ning laiendati tegevust merenduse valdkonda. Kinnisvara arendus objektidel Tiiva 17 ja Sõbra 58 jätkus kohustusliku bürokraatia poolt võimaldatud tempos. 2003 lõpetati ehitustööd Sõbra 58 ja 2004 alguses otsustati kinnistu realiseerida. Tiiva 17 väärtustamine ja edasine kasutus on takerdunud maa erastamise protseduuri.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele maksti aruande perioodil juhatuse liikme tasu 36 000 krooni. Palgalisi töötajaid aruande perioodil oli 1, kelle töötasu oli 12 524 krooni.



Juhatuse deklaratsioon

BCM Estonia OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 17.06.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

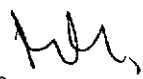
Juhatuse hinnangul on BCM Estonia OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 19.juunil 2004.a

Marti Hääl

juhatuse liige



SISSE TULNUD

30-06-2004

kroonides

Bilanss

AKTIVA

31.12.2003... 31.12.2002

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	24 406	61 019
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	291 200	195 000
Ostjate tasumata summad		291 200	195 000
Muud nõuded		1 981 145	901 145
Muud lühiajalised nõuded		1 981 145	901 145
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		28 859	0
Intressid		28 859	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		111 309	86 847
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 8	69 107	85 187
Tulevaste perioodide kulud		42 202	1 660
Varud	Lisa 3	245 300	245 300
Ostetud kaubad müügiks		170 000	170 000
Ostetud teenused müügiks		75 300	75 300

KÄIBEVARA KOKKU 2 682 219 1 489 311

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud		2 126 045	1 056 125
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	Lisa 4	40 000	40 000
Muud aktsiad ja väärtpaberid	Lisa 5	2 086 045	1 016 125
Materiaalne põhivara	Lisa 6	5 253 171	3 286 552
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		3 539 836	2 307 799
Sporthobune		50 000	50 000
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		2 018 681	29 386
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		41 344	25 008
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-396 690	-96 134
Lõpetamata ehitised		0	50 018
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	920 475

PÕHIVARA KOKKU 7 379 216 4 342 677

AKTIVA KOKKU 10 061 435 5 831 988

Handwritten signature

SISSE TULNUD

30-06-2004

.....
kroonides

PASSIVA

31.12.2003 31.12.2002

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	Lisa 7	3 596 435	1 020 000
Tagatiseta võlakohustused		3 268 250	1 020 000
Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil	Lisa 7	328 185	0
Võlad tarnijatele		14 401	32 108
Mitmesugused võlad		2 728 608	2 045 118
Muud mitmesugused võlad		2 728 608	2 045 118
Maksuvõlad	Lisa 8	93 374	2 307
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		304 158	6 572
Võlad töövõtjatele		18 021	6 101
Dividendivõlad		250 000	0
Intressivõlad		36 630	0
Muud viitvõlad		-493	471

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU 6 736 976 3 106 105

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	Lisa 7	446 287	0
Pangalaenu		446 287	0

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU 446 287 0

KOHUSTUSED KOKKU 7 183 263 3 106 105

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	0
Kohustuslik reservkapital	4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 431 883	0
Aruandeaasta kasum	402 289	2 685 883

KOKKU OMAKAPITAL 2 878 172 2 725 883

PASSIVA KOKKU 10 061 435 5 831 988

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

	2003	23.08.01- 31.12.02
ÄRITULUD		
Müügitulu	Lisa 9 1 482 090	2 302 628
Muud äritulud	3 976	2 511
ÄRITULUD KOKKU	1 486 066	2 305 139
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	214 900	385 592
Mitmesugused tegevuskulud	410 356	419 917
Tööjõukulud	77 976	40 824
palgakulu	48 524	26 000
sotsiaalmaksud	29 452	14 824
Kulum	300 556	96 134
põhivara kulum ja väärtuse langus	300 556	96 134
ÄRIKULUD KOKKU	1 003 788	942 467
ÄRIKASUM	482 278	1 362 672
FINANTSTULUD JA -KULUD		
intressikulud	-90 724	0
dividendid	74 594	1 298 649
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	-72	-570
muud finantstulud ja -kulud	24 051	25 132
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	490 127	2 685 883
Tulumaks	87 838	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	402 289	2 685 883

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Kohustus-lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 23.08.01	40 000	0	0	0	40 000
Aruande perioodi kasum				2 685 883	
Seisuga 31.12.02	40 000	0	0	2 685 883	2 725 883
Seisuga 01.01.03	40 000	0	0	2 685 883	2 725 883
Dividendid				-250 000	
Reservi suurendamine		4 000		-4 000	
Eelmise perioodi kasum			2 431 883	-2 431 883	
2003.a. kasum				402 289	
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	2 431 883	402 289	2 878 172

Vastavalt BCM Estonia OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Sissemaksed tehti arveldusarvele.

2003. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

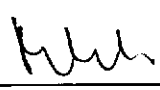
2003.a. otsustati jaotada dividendideks 250 000 krooni, kuid dividende välja ei makstud.

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	Tallinna Linnakohus Registriosakond	2003	2001-2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Kasum enne tulumaksu	SISSE TULNUD	490 127	2 685 883
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	3 0 -05- 2004	300 556	96 134
Kasum lühiajaliste investeeringute müügist		0	-22 757
Intressitulu		-29 051	-2 375
Intressikulu		90 724	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		852 356	2 756 885
Nõuded ostjate vastu (+/-)		-106 200	-195 000
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		0	-901 145
Varud (+/-)		0	-245 300
Maksude ettemaksed (+/-)		16 079	-85 187
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		-40 543	-1 660
Maksuvõlad (+/-)		3 229	2 307
Võlgnevus hankijatele (+/-)		-7 707	32 108
Mitmesugused võlad (+/-)		0	2 045 118
Viitvõlad (+/-)		10 955	6 572
Põhitegevuse genereeritud raha		728 169	3 414 698
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		728 169	3 414 698
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine		-697 172	-2 412 193
Lõpetamata ehituse jäägi suurenemine		0	-50 018
Ettemaksed põhivara eest		0	-920 475
Lühiajaliste investeeringute soetamine		0	-1 660 025
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine		-386 430	-1 056 125
Lühiajaliste investeeringute müük		0	1 682 782
Antud lühiajalist laenu		-980 000	0
Intresside laekumised		192	2 375
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-2 063 410	-4 413 679
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Laenu saamine		2 815 000	2 130 545
Laenude tagasimaksmine		-1 462 278	-1 110 545
Intresside tasumine		-54 094	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		1 298 628	1 020 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		-36 613	21 019
RAHA ALGJÄÄK		61 019	40 000
RAHA LÖPPJÄÄK		24 406	61 019



SISSE TULNUD

30-06-2004

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

BCM Estonia OÜ raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kinnitatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuete hindamine

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.

Varud

Ostetud kaup ja teenused müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned	4% aastas
- masinad ja seadmed	20% aastas
- meresõidukid	10% aastas
- sõidua autod	30% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- tööriistad ja inventar	20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning lackunud dividendidega.



Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

30-06-2004

Tulu

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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on BCM Estonia OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2004

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Pangakontod EEK	17 594	61 019
Pangakontod EUR	6 812	61 019
Kokku	24 406	61 019

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 291 200 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 3. Varud

Bilansis on kajastatud varudena edasimüügi eesmärgil ostetud meresõiduk soetusmaksumusega 170 000 krooni ja edasimüügiks ostetud teenused summas 75 300 krooni, mis realiseeritakse 2004.a. jooksul.

Lisa 4. Tütarettevõtte osad

2002.a. soetati Kelgar Invest OÜ üks osak soetusmaksumusega 40 000 krooni, mis moodustab 100% osäühingu osakapitalist. Kuna tütarettevõttel aruande perioodil kasumeid-kahjumeid ei olnud, on bilansis kajastatud jääkmaksumus 40 000 krooni.

Lisa 5. Muud aktsiad ja väärtpaberid

2002.a. soetati pikaajalise investeeringuna Kadakavara AS 26 000 aktsiat soetusmaksumuses 416 050 krooni ja Bestnet AS 2 869 aktsiat soetusmaksumusega 600 075 krooni. 2003.a. soetati lisaks veel 2229 Bestnet AS aktsiat soetusmaksumusega 1 069 920 krooni.

Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Sport-hobused	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata ehitus	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	2 307 799	50 000	29 386	25 008	50 018	920 475	3 382 686
Soetamine	1 232 037	0	1 989 295	16 336	-50 018	-920 475	2 267 175
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt	970 493		0		-50 018	-920 475	0
Soetusmaksumus 31.12.2003	3 539 836	50 000	2 018 681	41 344	0	0	5 649 861
Akumuleeritud kulum 23.08.2001	88 023	0	5 877	2 234	0	0	96 134
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	135 738	0	159 000	5 818	0	0	300 556
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	223 761	0	164 877	8 052	0	0	396690
Jääkmaksumus 31.12.2002	2 219 776	50 000	23 509	22 774	50 018	920 475	3 286 552
Jääkmaksumus 31.12.2003	3 316 075	50 000	1 853 804	33 292	0	0	5 253 171

SISSE TULNUD

30-06-2004

Lisa 7. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2003.a

	Lühiajaline	Intressimäär	Lõpptähtaeg
M.Hääl	1 088 250	0%	31.12.2004
Laen Bethell Limited	80 000	0%	31.12.2004
Laen Ad.büroo Mody, Hääl & Partnerid	1 700 000	5%	31.12.2004
Laen Valery Sikorskiy	300 000	0%	31.12.2004
Laen MTÜ Silver Spur Equestrian Team	100 000	0%	31.12.2004
Kokku	3 268 250		

Pikaajaline laen krediidasutustelt

2003.a. sõlmiti aktsiaseltsiga Hansa Liising laenuleping summale 1 570 000 krooni väikelaeva ostuks, kusjuures raha kanti otse müüja arveldusarvele. Laenu intressimääraks on 7,5% aastas ja tagastamise tähtaeg 30.03.2006.a. 2003.a. tasuti laenumakseid kokku 795 528 krooni ja intresse 50 828 krooni.

Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2003		31.12.2002	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks ootel	2 707	0	83 432	0
Käibemaks	66 401	0	1 755	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	3 574	0	1436
Isiku tulumaks	0	520	0	520
Töötuskindlustusmaks	0	36	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	1 406	0	351
Tulumaks dividendidelt	0	87 838	0	0
Kokku	69 108	93 374	85 187	2 307

Lisa 9. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade
lõikes:

	2003		2002	
Nõustamisteenused	1 045 000	70,5%	1 687 149	73,3%
Kaupade müük	0	0%	345 479	15,0%
Renditeenused	419 090	28,3%	90 000	3,9%
Koolitus	18 000	1,2%	180 000	7,8%
Kokku	1 482 090	100%	2 302 628	100%

Müügitulu riikide lõikes:

	2003		2002	
Eesti	1 475 290	99,5%	2 249 233	97,7%
Soome	6 800	0,5%	53 395	2,3%

Kokku

1 482 090

100%

2 302 628

100%

SISSE TULNUD

30.06.2004

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

BCM Estonia OÜ tehingud teenuste ja kaupade osas aruande perioodil seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
Ad.büroo Mody, Hääl & Partnerid	0	908 000
Kadaka Varahalduse AS	114 000	41 300
	114 000	949 300

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Seotud osapooltele saadud laenud on toodud Lisas 7

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	<u>31.12.2003</u>
Karitate OÜ	185 000
Kadaka Varahalduse AS	41 300
Laen Heiti Hääl	970 000



[illegible]

Her

○ ○

Juhatuses liige

SISSE TULNUD

30-06-2004

Osanike nimekiri

Marti Hääl

Is.k. 37210100349

Eluk.Tallinn

1 osa

40 000 krooni

