

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Biljon Investments

registrikood: 11267611

tänava nimi ja maja number: Tähetorni 22A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11625

telefon: +372 6264300

e-posti aadress: ants.mailend@varul.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	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Biljon Investments kanti Äriregistrisse esmakordselt 14.06.2006. Osaühingu põhitegevusaladeks on mujal liigitamata infoalane tegevus (63991).

Aruandeaastal majandustegevust praktiliselt ei toimunud. Tehti ettevalmistusi majandustegevuse alustamiseks.

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud. Juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 801	2 203	
Nõuded ja ettemaksed	3 834	74 182	2
Kokku käibevara	5 635	76 385	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	70 348	0	2
Kokku põhivara	70 348	0	
Kokku varad	75 983	76 385	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 000	0	3
Võlad ja ettemaksed	876	71 195	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 876	71 195	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 000	3
Võlad ja ettemaksed	63 313	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	63 313	3 000	
Kokku kohustused	67 189	74 195	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 939	2 939	5
Ülekurss	4 729	4 729	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 478	-5 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 604	140	
Kokku omakapital	8 794	2 190	
Kokku kohustused ja omakapital	75 983	76 385	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-401	-246
Kokku ärikasum (-kahjum)	-401	-246
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-3
Intressikulud	-30	-111
Muud finantstulud ja -kulud	7 035	500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 604	140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 604	140

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-402	-153
Muud rahavood äritegevusest	0	-3 093
Kokku rahavood äritegevusest	-402	-3 246
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-50 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	30 505
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 000	30 505
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-30 000
Makstud intressid	0	-153
Muud laekumised finantseerimistegevusest	50 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 000	-27 153
Kokku rahavood	-402	106
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 203	2 097
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-402	106
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 801	2 203

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 939	4 729	-5 618	2 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	140	140
31.12.2014	2 939	4 729	-5 478	2 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 604	6 604
31.12.2015	2 939	4 729	1 126	8 794

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Biljon Investments 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Raamatupidamise aastaaruande finantsandmed on esitatud eurodes ja ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Tehingukulud kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud"

Finantskohustustelt teenitud tulu kajastatakse kasumiarde real "Finantstulud ja -kulud"

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Finantskohustustelt teenitud finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ning juhatuse liikmeid ning nendega seotud isikuid.

Sündmused pärast bilansipäeva

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

Bilansipäevajärgsed 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud lühiajalised nõuded	74 182	3 834	70 348
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 182	3 834	70 348
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud lühiajalised nõuded	74 182	74 182	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 182	74 182	

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	3 000	3 000			1%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Laenukohustused kokku	3 000	3 000					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	3 000	0	3 000	0	1%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	3 000	0	3 000	0			
Laenukohustused kokku	3 000	0	3 000	0			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	64 189	876	63 313
Intressivõlad	34	34	
Muud viitvõlad	64 155	842	63 313
Kokku võlad ja ettemaksed	64 189	876	63 313

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	71 195	71 195	0
Intressivõlad	4	4	
Muud viitvõlad	71 191	71 191	0
Kokku võlad ja ettemaksed	71 195	71 195	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 939	2 939
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja järgselt on ettevõtte miinimumkapitaliks 2 500 eurot ja maksimumkapitaliks 10 000 eurot.		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2015.aastal töölepinguid ei sõlmitud ja juhatuse tööd ei tasustatud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 189	74 195

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	30 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing Biljon Investments (registrikood: 11267611) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELMUT PIKMETS	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 604
Kokku	1 126
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 126
Kokku	1 126

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 604
Kokku	1 126
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 126
Kokku	1 126

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Mailend	37110020299	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2939 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264300
E-posti aadress	ants.mailend@varul.ee