

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: BM Trade OÜ

registrikood: 11288607

tänava/talu nimi, lva tee 15
maja ja korteri number:

küla: Mäeltküla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 70105

telefon: +372 6150295

faks: +372 4340255

e-posti aadress: angerjafarm@gmail.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	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

BM Trade OÜ asutati 02.10.2006. Põhitegevusalaks on 2013 aastast vesiviljelus (angerjakasvandus) retsirkuleeriva veesüsteemiga kalakasvatuses. Toodang eksporditakse europasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	30.11.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 035	898
Nõuded ja ettemaksed	11 830	62 450
Bioloogilised varad	296 744	263 272
Kokku käibevarad	338 609	326 620
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 160 855	1 170 830
Kokku põhivarad	1 160 855	1 170 830
Kokku varad	1 499 464	1 497 450
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	57 148	683 846
Võlad ja ettemaksed	10 817	31 745
Kokku lühiajalised kohustised	67 965	715 591
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	928 727	372 309
Kokku pikaajalised kohustised	928 727	372 309
Kokku kohustised	996 692	1 087 900
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587
Ülekurss	12 586	12 586
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	386 377	373 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 222	12 951
Kokku omakapital	502 772	409 550
Kokku kohustised ja omakapital	1 499 464	1 497 450

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2015 - 31.12.2016	01.12.2014 - 30.11.2015
Müügitulu	615 358	364 276
Muud äritulud	1 064	50 000
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	131 305	102 122
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-469 872	-344 700
Mitmesugused tegevuskulud	-104 694	-51 553
Tööjõukulud	-35 044	-32 260
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 755	-50 209
Muud ärikulud	-5 905	-466
Ärikasum (kahjum)	116 457	37 210
Intressikulud	-23 235	-24 264
Muud finantstulud ja -kulud	0	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 222	12 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 222	12 951

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.12.2015 - 31.12.2016	01.12.2014 - 30.11.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	116 457	37 210
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 755	50 209
Muud korrigeerimised	-1 064	-50 000
Kokku korrigeerimised	14 691	209
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 620	40 561
Varude muutus	-33 472	-117 472
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-20 928	17 211
Kokku rahavood äritegevusest	127 368	-22 281
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-16 520
Antud laenude tagasimaksed	0	20 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 480
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	83 043
Saadud laenude tagasimaksed	-79 997	-56 594
Makstud intressid	-23 234	-24 258
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-98 231	2 191
Kokku rahavood	29 137	-16 610
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	898	17 508
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 137	-16 610
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 035	898

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.11.2014	9 587	12 586	1 000	373 426	396 599
Korrigeeritud saldo 30.11.2014	9 587	12 586	1 000	373 426	396 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 951	12 951
30.11.2015	9 587	12 586	1 000	386 377	409 550
Korrigeeritud saldo 30.11.2015	9 587	12 586	1 000	386 377	409 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)				93 222	93 222
31.12.2016	9 587	12 586	1 000	479 599	502 772

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu BM Trade raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamiskohuslane arvestab oma vara, kohustused ja majandustehingud lahus tema omanike, kreditoride, töötajate, klientide ja teiste isikute varast, kohustustest ja majandustehingutest.

Raamatupidamisaruannete koostamisel lähtutakse eeldusest, et raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamisaruannetes esitatav informatsioon peab olema esitatud selliselt, et see oleks ülevaatlik ja üheselt mõistetav aruandeandmete kasutajale.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangule, sh. näiteks põhivarade kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varade allahindlussummade määramine jms.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuste toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Äriühing kasutab kasumiaruande skeemi nr.1. Kasumiaruandes on kulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raha

Raha kirjel kajastatakse raha kassas ja arvelduskontodel. Raha kirjel kajastatakse ka nõudmiseni hoiuseid, paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja rahalahendite mõistele. Raha ja rahalahendeid hinnatakse nende õiglasest väärtusest.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ja ettemakse liigitatakse aruandes põhiliste gruppide kaupa. Nõuded on ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga nõude kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni klientide maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt kaasnevaid makse ja transpordikuluseid, maha arvatakse aga hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse äriühingus individuaalse hindamise meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastab äriühing bilansis eraldi kirjel käibevara rühmas ja realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus. Bioloogilist vara klassifitseeritakse tarbitavaks varaks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema ostumaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema asukohta ja tööseisundisse. Materiaalne vara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud

väärtusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Rendid

Rendilepingute klassifitseerimine kapitali või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte juriidilisest vormist. Rendilepingud, mis vastavad Raamatupidamise Toimkonna juhendis toodud kapitalirendi kriteeriumidele, kajastatakse raamatupidamises ja aruannetes kui kapitalirendi lepingud.

Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel välja renditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringute summas.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava varasoetumaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Finantskohustustena kajastatakse bilansis laenukohustusi ja muid finantseerimise eesmärgil tekkinud võlakohustusi.

Võlakohustused kajastatakse aruannetes tegelikult kasutatud summas, mitte 4 eraldatud liimiidi summas. Finantskohustused kajastatakse aruannetes korrigeeritud soetumaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Toetuse kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendis toodud üldnõuetest, arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas kehtestatud erisusi.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil tehakse kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna alles siis, kui on täiesti kindel, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Toetust kajastatakse raamatupidamises esmakordselt raha laekumisel või toetuse tekkepõhisel momendil.

Saadud toetused kajastatakse brutomeetodil.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavause printsiipi.

Peab jälgima kulude abikõlblikkust. Abikõlblikkuse üldkriteeriumiks on kulu tekkimise aeg (projekti abikõlblikkuse periood) ja seotus projekti tegevuste ja eesmärkidega.

Tulud

Tehingu tulu määratakse reeglina kindlaks ettevõtte ja kauba või teenuse ostja (või vara kasutaja) vahel sõlmitava lepingu alusel.

Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud allahindlusi.

Kulud

Kulud on äriühingu tegevusega seotud nii otsesed kulud (kaubad, toore, teenused, otsene töötasu jms.) kui ka administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja muude abimaterjalide kulu (raamatupidamisteenused, kantsleikulud, reklaamikulud, kindlustuskulud jne.)

Kulud liigitatakse kas lähtudes kulude olemusest (näiteks materjalikulud, tööjõukulud, amortisatsioonikulu jne) või kulude funktsioonist äriühingus (näiteks müüdü toodangu maksumus, turustuskulud, üldhalduskulud). Vastavalt kulude liigendamise põhimõttele peab raamatupidamiskohuslane raamatupidamise aastaaruandes kasutama raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemidest ühte, kas skeemi nr.1 (kulud liigendatuna lähtudes kulude olemusest) või skeemi nr.2 (kulud liigendatuna lähtudes kulude funktsioonist).

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapooled on näiteks tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele. Seotud osapoolteks võivad olla äriühingu kõrgema ja tegevjuhtkonna elukaaslane ja külgihoones sugulased, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	30.11.2015
Kokku raha	30 035	898

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 805	8 805
Võlad töövõtjatele	2 012	2 012
Kokku võlad ja ettemaksed	10 817	10 817
	30.11.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 040	30 040
Võlad töövõtjatele	1 705	1 705
Kokku võlad ja ettemaksed	31 745	31 745

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	30.11.2015
Töötasude kohustis	2 012	1 705
Kokku võlad töövõtjatele	2 012	1 705

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.12.2015 - 31.12.2016	01.12.2014 - 30.11.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	591 725	311 803
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	23 633	52 473
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	615 358	364 276
Kokku müügitulu	615 358	364 276
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	615 358	364 276

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.12.2015 - 31.12.2016	01.12.2014 - 30.11.2015
Tooraine ja materjal	463 587	342 751
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 285	1 949
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	469 872	344 700

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.12.2015 - 31.12.2016	01.12.2014 - 30.11.2015
Üür ja rent	1 467	2 958
Energia	5 366	6 982
Elektrienergia	5 366	6 982
Mitmesugused bürookulud	12 065	8 182
Valvekulud	588	1 376
Vara kindlustusmaksed	2 970	3 013
Rendimaksed liisingfirmadele	1 948	2 049
Autokütus	9 300	6 784
Seadmete hooldus ja remont	3 583	1 738
Juriidilised kulud	10 568	0
Transpordvahendite jooksev remont, tehnohooldus	11 854	8 264
Raamatupidamisteenused	2 133	1 978
Ruumide jooksev remont	7 205	5 682
Muud	35 647	2 547
Kokku mitmesugused tegevuskulud	104 694	51 553

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	01.12.2015 - 31.12.2016	01.12.2014 - 30.11.2015
Palgakulu	27 259	25 099
Sotsiaalmaksud	7 454	6 825
Pensionikulu	331	336
Kokku tööjõukulud	35 044	32 260
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.12.2015 - 31.12.2016	01.12.2014 - 30.11.2015
Arvestatud tasu	14 497	14 674

Juhtkond on töötasu saanud töötatud aja eest osaühingus. Täiendavaid soodustusi kõrgemale juhtkonnale ega nende pereliikmetele makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

BM Trade OÜ (registrikood: 11288607) 01.12.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK BREMRAUD	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	386 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 222
Kokku	479 599
Jaotamine	
Kokku	479 599

Juhatus otsustas: Jätta jaotamata jaotuskõlbulik kasum summas 479599 EUR.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Magevee-vesiviljelus	03221	611414	99.36%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	3944	0.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ingvar Markus	38105276024	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	4793 EUR (Lihtomand)
Indrek Bremraud	37808026011		4793 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6150295
Faks	+372 4340255
E-posti aadress	angerjafarm@gmail.com