

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.11.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Bee Capital OÜ

registrikood: 14147818

tänava/talu nimi, Bussi tn 1

maja ja korteri number:

küla: Kodila küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79603

telefon: +372 5043424

e-posti aadress: meelis@bbg.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 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Muud äritulud	8
Lisa 8 Tööjõukulud	8
Lisa 9 Seotud osapooled	8
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte

Bee Capital OÜ on asutatud jagunemise käigus aktsiaseltsist Balti Bussi Grupp eraldumise teel, kus Bee Capital oli jagunemise käigus asutatud ühing. AS Balti Bussi Grupp andis eraldumise käigus osa oma varast Bee Capitalile. Ettevõtte on asutatud 2016.aasta sügisel.

Alates sellest perioodist on Bee Capital OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks kinnisvara ost-müük, rentimine ja investeringud. Lähitulevikus plaanitakse jätkata samades valdkondades.

Ettevõtte kasum käesoleval majandusaastal oli 992 735 eurot.

Investeeringud

Aruandeaasta olulisemad investeeringud olid 3 uue objekti ost, mis plaanitakse välja rentida. Lähitulevikus planeeritavaid konkreetseid investeeringuid ei oska ette näha.

Finantssuhtarvud

	2017
Käibevara kokku	743 693
Lühiajalised kohustused	5005
Puhaskasum	992 735
Varad kokku	5 934 990
Omakapital	3 929 985

1. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades): 148,59

käibevara/lühiajalised kohustused

2. Koguvara puhasrentaablus e. ROA (%): 16,73%

puhaskasum/varad kokku*100

3. Omakapitali puhasrentaablus e. ROE (%): 25,26%

puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	07.11.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	381 430	1 702 500	
Nõuded ja ettemaksed	362 263	0	2
Kokku käibevarad	743 693	1 702 500	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 405 400	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 785 897	1 234 750	3
Kokku põhivarad	5 191 297	1 234 750	
Kokku varad	5 934 990	2 937 250	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 005	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	5 005	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 000 000	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 000 000	0	
Kokku kohustised	2 005 005	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 934 750	2 934 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	992 735	0	
Kokku omakapital	3 929 985	2 937 250	
Kokku kohustised ja omakapital	5 934 990	2 937 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.11.2016 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	55 996	6
Muud äritulud	759 087	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 556	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 487	
Muud ärikulud	-4 644	
Ärikasum (kahjum)	766 396	
Intressitulud	244 572	
Intressikulud	-18 333	
Muud finantstulud ja -kulud	100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	992 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	992 735	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bee Capital OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi/hea tavaga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil kajastades: õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"]. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).]

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu

kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	774	774		
Ostjatelt laekumata arved	774	774		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	771	771		
Muud nõuded	2 766 118	360 718	2 405 400	
Laenuõuded	2 696 400	291 000	2 405 400	
Intressinõuded	69 718	69 718		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 767 663	362 263	2 405 400	0

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
07.11.2016	1 234 750
Ostud ja parendused	792 062
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	759 085
31.12.2017	2 785 897

Kinnisvara ümberhindlus viidi läbi juhatuse poolt tehtud hindamise põhjal. Õiglase väärtuse määramisel kasutati võrdlusmeetodit.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	538	538
Muud võlad	1 667	1 667
Intressivõlad	1 667	1 667
Saadud ettemaksed	2 800	2 800
Muud saadud ettemaksed	2 800	2 800
Kokku võlad ja ettemaksed	5 005	5 005

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	3 141 788
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	785 447
Kokku tingimuslikud kohustised	3 927 235

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	07.11.2016 - 31.12.2017	07.11.2016 - 07.11.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 996	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 996	0
Kokku müügitulu	55 996	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	55 996	0
Kokku müügitulu	55 996	0

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	07.11.2016 - 31.12.2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	759 085
Trahvid, viivised ja hüvitised	2
Kokku muud äritulud	759 087

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes töötajaid ei ole. Vajalikke toiminguid teostavad juhatusel liikmed.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised
Meimell Grupp OÜ	191 273	
AS Balti Bussi Grupp		2 001 667

07.11.2016 - 31.12.2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Meimell Grupp OÜ	451 500	260 500			8%	05.06.2018
AS Balti Bussi Grupp			2 000 000	0	1%	31.01.2020
Transwell OÜ	61 500	61 500			10%	27.12.2017

Ostud ja müügid

	07.11.2016 - 31.12.2017
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 014

Aruandeaastal kajastati ostutehingutena seotud osapooltelt summas 18333 eurot laenuintresse, summas 1681 eurot osteti teenuseid ja summas 3000 eurot vara.

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäevajärgselt on laekunud pikaajalisena kajastatud laenu nõuded summas 2265400 eurot ning tagasi on makstud pikaajaline laenukohustus summas 2 mln eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2018

Bee Capital OÜ (registrikood: 14147818) 07.11.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAANIEL ARUJA	Juhatuse liige	14.06.2018
MEELIS SIMULANT	Juhatuse liige	18.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bee Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Bee Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Bee Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisa nr. 3 esitatud informatsioonile, et kinnisvarainvesteeringute hindamine õiglasele väärtusele viidi läbi ettevõtte juhtkonna poolt, kasutamata selleks ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

/digitaalselt allkirjastatud/

Made Tamm

Vandeaudiitori number 353

Osaühing Gaidian

Audiitorettevõtja tegevusloa number 117

Kullimänniku tee 30, Papsaare küla, Pärnu linn, Pärnu maakond, 88317

18.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Bee Capital OÜ (registrikood: 14147818) 07.11.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADE TAMM	Vandeaudiitor	18.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 934 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	992 735
Kokku	3 927 485
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	3 927 235
Kokku	3 927 485

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 934 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	992 735
Kokku	3 927 485
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	3 927 235
Kokku	3 927 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55996	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Simulant	36308300289	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043424
E-posti aadress	meelis@bbg.ee