

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: BPM Capital OÜ

registrikood: 12426903

tänavanimi: Viru väljak 2

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6050073

e-posti aadress: info@bpmcapital.eu

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

BPM Capital OÜ osutab investeerimisalaseid nõustamisteenuseid. 2014.aastal ettevõttel töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud, müügitulu oli 400 tuhat eurot ja puhaskasum 358 tuhat eurot. BPM Capitalil on tütarettevõtte BPM Mezzanine Fund GP S.a.r.l.

Ettevõtte eesmärgiks 2015. majandusaastal on jätkata investeerimisalaste nõustamisteenuste osutamist olemasoleva lepingu alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	657	1 650	2
Nõuded ja ettemaksed	415 393	31 672	3
Kokku käibevara	416 050	33 322	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 500	0	6
Finantsinvesteeringud	31 000	0	6
Kokku põhivara	43 500	0	
Kokku varad	459 550	33 322	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	90 473	31 672	7
Võlad ja ettemaksed	9 361	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	99 834	31 672	
Kokku kohustused	99 834	31 672	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 350	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	358 066	-1 350	
Kokku omakapital	359 716	1 650	
Kokku kohustused ja omakapital	459 550	33 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	25.02.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	400 000	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-41 934	-1 350	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	358 066	-1 350	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	358 066	-1 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	358 066	-1 350	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	25.02.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	358 066	-1 350	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-383 720	-31 672	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 361	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-16 293	-33 022	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-12 500	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-31 000	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	58 800	31 672	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	58 800	31 672	
Kokku rahavood	-993	-1 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 650	3 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-993	-1 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	657	1 650	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.02.2013	3 000	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 350	-1 350
31.12.2013	3 000	-1 350	1 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	358 066	358 066
31.12.2014	3 000	356 716	359 716

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BPM Capital OÜ 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.

BPM Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud investeerimisfondi kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust- ja finantspoliitikat.

BPM Capital OÜ on seaduse järgi majandusaastal konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud. Vastavalt RMP seaduse § 29 punkt kolmele on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud konsolideeriv üksus, kes ei ületa audiitortegavuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse.

BPM Capital OÜ kajastab tütar- ja sidusettevõtet pikaajalise finantsinvesteeringuna soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi-ajalised 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.

Kohustuslik reservkapital

Kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks moodustab osaühing reservkapitali, mille suuruseks on 1/10 osakapitalist. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tütarettevõtet;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangas	657	1 650
Kokku raha	657	1 650

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	407 803	407 803	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	558	558	4
Ettemaksed	7 032	7 032	
Tulevaste perioodide kulud	6 349	6 349	
Muud makstud ettemaksed	683	683	
Kokku nõuded ja ettemaksed	415 393	415 393	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	31 672	31 672	
Muud makstud ettemaksed	31 672	31 672	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 672	31 672	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	510	0
Ettemaksukonto jääk	48	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	558	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
B192.223	BPM Mezzanine Fund GP S.a.r.l.	Luksemburg	finantsnõustamine	0	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
BPM Mezzanine Fund GP S.a.r.l	100	14.11.2014	12 500

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud		
Soetamine	12 500	31 000	43 500	5
31.12.2014	12 500	31 000	43 500	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikelt	90 473	90 473			0%
Lühiajalised laenud kokku	90 473	90 473			
Laenukohustused kokku	90 473	90 473			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud omanikelt	31 672	31 672			0%
Lühiajalised laenud kokku	31 672	31 672			
Laenukohustused kokku	31 672	31 672			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 937	8 937
Muud võlad	424	424
Muud viitvõlad	424	424
Kokku võlad ja ettemaksed	9 361	9 361

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3 000	3 000
Osaühingu osakapitali miinimumsuurus on 3 000 eurot ja maksimumsuurus on 12 000 eurot. Osakapitali suurendamiseks moodustab osaühing reservkapitali, mille suuruseks on 1/10 osakapitalist. BPM Capital OÜ jaotamata kasum (arvestades põhikirjas ette nähtud kohustust kanda 1/10 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2014 moodustas 356 416 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 71 283 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	25.02.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Luksemburg	400 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	400 000	0
Kokku müügitulu	400 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	400 000	0
Kokku müügitulu	400 000	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	25.02.2013 - 31.12.2013
Üür ja rent	-216	0
Mitmesugused bürookulud	-578	-1 350
Ostetud teenused	-40 168	0
Muud	-972	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-41 934	-1 350

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

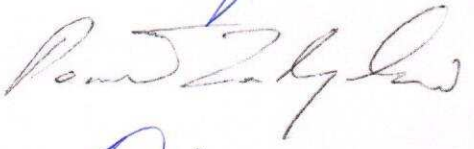
	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	407 803	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	90 473	0	31 672

2014	Müügid	Saadud laenud	
Tütarettevõtjad	400 000	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	58 800	
25.02.2013 - 31.12.2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	31 672

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev: 9.04.2015

BPM Capital OÜ (registrikood 12426903) 1.1.2014 – 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Priit Veering	Juhatuse liige	9.04.2015 
Paweł Zabrzycki	Juhatuse liige	9.04.2015 
Martin Reinson	Juhatuse liige	9.04.2015 
Kalmer Kikas	Juhatuse liige	9.04.2015 

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	358 066
Kokku	356 716
Katmine	
Kokku	356 716

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	400000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalmer Kikas	37304046012	Eesti	960 EUR
Martin Reinson	38209044249	Eesti	735 EUR
Priit Veering	37311090315	Eesti	570 EUR
Pawel Zabrzycki	02.08.1973	Poola	735 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019745
E-posti aadress	kalmer.kikas@bpmcapital.eu