

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing BDG

registrikood: 10424698

tänavanimi, maja number: Vana-Posti 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10146

telefon: +372 6155100

faks: +372 6155101

e-posti aadress: bdg@bdg.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2008. aastal omandas Ettevõtte 3 kinnistut Eestis mereäärsetes asukohtades. Aruandeaastal jätkati kinnistute arenduse ja planeeringute koostamisega.

Ettevõtte peamine tegevusvaldkond oli kinnisvaraarendus.

Ettevõtte kahjum suurusega 14 938 eurot kujunes peamiselt intressikulude tulemusena osanikelt võetud pikaajalistelt laenudelt. Tulud ettevõttel puudusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Kahjum majandustegevusest	(14 938)	(14 933)
Kahjumi kasv (kahanemine)	0%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	17,5	17,6

Finantsuhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (langus) % = $(2014 \text{ aasta kasum} - 2013 \text{ aasta kasum}) / 2013 \text{ aasta kasum} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Juhatuse liikmetele ja töötajatele aruandeperioodi jooksul töötasusid makstud ei ole, töid teostasid allhankijad lepingute alusel.

Osaühingul ei ole töötajaid.

Järgmisel aastal planeeritakse kinnistute arendamise jätkumist, milleks tehtavad investeeringud on oluliselt väiksemas mahus kui aruandeaastal. 2014. aastal puudusid Ettevõttel arengu- ja uurimiskulud.

Seoses asjaoluga et 31. detsember 2014 seisuga ei vasta osaühingu omakapital seaduses sätestatule, teeb juhatus osanike korralisele koosolekule ettepaneku suurendada osakapitali.

Peeter Rebane

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	12 137	12 195
Nõuded ja ettemaksed	6 692	6 724
Kokku käibevara	18 829	18 919
Põhivara		
Materiaalne põhivara	479 165	479 128
Kokku põhivara	479 165	479 128
Kokku varad	497 994	498 047
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 074	1 074
Kokku lühiajalised kohustused	1 074	1 074
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	496 165	496 165
Võlad ja ettemaksed	136 708	121 823
Kokku pikaajalised kohustused	632 873	617 988
Kokku kohustused	633 947	619 062
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-123 827	-108 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 938	-14 933
Kokku omakapital	-135 953	-121 015
Kokku kohustused ja omakapital	497 994	498 047

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-53	-49
Kokku ärikasum (-kahjum)	-53	-49
Intressikulud	-14 885	-14 884
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 938	-14 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 938	-14 933

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-53	-49
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32	18
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-14
Kokku rahavood äritegevusest	-21	-45
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37	-28
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37	-28
Kokku rahavood	-58	-73
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 195	12 268
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58	-73
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 137	12 195

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	-108 894	-106 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-14 933	-14 933
31.12.2013	2 556	256	-123 827	-121 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-14 938	-14 938
31.12.2014	2 556	256	-138 765	-135 953

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BDG OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused õiglasesse väärtusesse.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 128 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Finantskohustused

Intressikandvad muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Ettevõtte emaettevõtjaks on TWCKE Deelmeningen B.V., kellele kuulub 50,25% Ettevõtte hääleõigusest.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	6 692	6 724
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 692	6 724

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	479 100	479 100	479 100
Jääkmaksumus	479 100	479 100	479 100
Ostud ja parendused	28	28	28
31.12.2013			
Soetusmaksumus	479 128	479 128	479 128
Jääkmaksumus	479 128	479 128	479 128
Ostud ja parendused	37	37	37
31.12.2014			
Soetusmaksumus	479 165	479 165	479 165
Jääkmaksumus	479 165	479 165	479 165

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Sveafastigheter Fund II AB	375 000	0	375 000	0	3%	EUR
BDG Holdings OÜ	121 165	0	121 165	0	3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	496 165	0	496 165	0		
Laenukohustused kokku	496 165	0	496 165	0		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Sveafastigheter Fund II AB	375 000	0	375 000	0	3%	EUR
BDG Holdings OÜ	121 165	0	121 165	0	3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	496 165	0	496 165	0		
Laenukohustused kokku	496 165	0	496 165	0		

Ettevõtte on järgmised pikaajalise laenukohustused:

Pikaajaline laen Sveafastigheter Fund II AB-lt, alates 01. jaanuarist 2009 intressimääraga 3% aastas, kuni 31. detsember 2008 intressimääraga 10% aastas, lõpptähtaeg: projektide valmimisaeg, alusvaluuta EUR;

Pikaajaline laen BDG Holdings OÜ-lt, alates 01. jaanuarist 2009 intressimääraga 3% aastas, kuni 31. detsember 2008 intressimääraga 10% aastas, lõpptähtaeg: projektide valmimisaeg, alusvaluuta EUR.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 074	1 074	0	0
Muud võlad	136 708	0	136 708	0
Intressivõlad	136 708	0	136 708	0
Kokku võlad ja ettemaksed	137 782	1 074	136 708	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 074	1 074	0	0
Muud võlad	121 823	0	121 823	0
Intressivõlad	121 823	0	121 823	0
Kokku võlad ja ettemaksed	122 897	1 074	121 823	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31. detsember 2014 on Ettevõtte osakapital 2 556 eurot, mis koosneb 2 osast nimiväärtustega 1 284 ja 1 272 eurot (summad on konverteeritud kursiga 15,6466).
Aruande esitamise kuupäeva seisuga on ettevõtte osakapital eurodeks ümberregistreerimata.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel puudusid 2014. ja 2013. aastal töötajad.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TWCKE Deelmeningen B.V
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sveafastigeheter Fund II AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	478 230	466 980
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154 644	151 009

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2014. ja 2013. aastal tasusid arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

Osaühing BDG (registrikood: 10424698) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER REBANE	Juhatuse liige	17.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-123 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 938
Kokku	-138 765
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-138 765
Kokku	-138 765

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6155100
Faks	+372 6155101
E-posti aadress	bdg@bdg.ee