

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: BPM Capital OÜ

registrikood: 12426903

tänava/talu nimi, Roosikrantsi tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

telefon: +372 6050073

e-posti aadress: info@bpmcapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 14 Tulumaks	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

BPM Capital OÜ ja tema tütarettevõtte BPM Mezzanine Fund GP S.à r.l. (edaspidi Kontsern) osutavad nõustamis- ja juhtimisteenust BPM Mezzanine Fund SICAV-SIF, SCA-le (edaspidi Fond) pikaajaliste lepingute alusel.

Fond on registreeritud Luxemburgis ja allub CSSF'ile, s.o. Luxemburgi finantsjärelevalvele. Fondile ja BPM Capital OÜ tütarettevõttele oli 2015 esimeseks tegevusaastaks. Fondi investoriteks on Euroopa Investeeringufond (EIF), Euroopa Rekonstruktsiooni- ja Arengupank (EBRD), Balti riikide pensionifondid ja erainvestorid. Fond pakub mezzanine finantseerimist Eesti, Läti, Leedu ja Poola ettevõtetele eesmärgiga toetada ettevõtete kasvu ja arengut. Fond saab rahastada nii kasvukapitali, väljaoste kui ka refinantseerimisi.

Kontsernil on pikaajalised nõustamis- ja juhtimislepingud hallatava Fondiga. 2015. aastal oli Kontserni müügitulu 1 545 222 eurot ja puhaskasum 323 996 eurot. Emaettevõtte, BPM Capital OÜ müügitulu oli 2015. aastal 1 013 000 eurot ja puhaskasum 271 473 eurot. Kontsernis oli 2015. aastal keskmiselt 4 töötajat.

Kontserni eesmärgiks 2016. majandusaastal on jätkata investeerimisalaste nõustamis- ja juhtimisteenuste osutamist olemasolevate lepingute alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	510 627	657	1 650	2
Nõuded ja ettemaksed	10 223	415 393	31 672	3
Kokku käibevara	520 850	416 050	33 322	
Põhivara				
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	12 500	0	5
Finantsinvesteeringud	4 724	31 000	0	6
Kokku põhivara	4 724	43 500	0	
Kokku varad	525 574	459 550	33 322	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	0	90 473	31 672	
Võlad ja ettemaksed	89 862	9 361	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	89 862	99 834	31 672	
Kokku kohustused	89 862	99 834	31 672	
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	3 000	9
Registreerimata osakapital	300	0	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 416	-1 350	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 996	358 066	-1 350	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	435 712	359 716	1 650	
Kokku omakapital	435 712	359 716	1 650	
Kokku kohustused ja omakapital	525 574	459 550	33 322	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 545 222	400 000	10
Mitmesugused tegevuskulud	-801 446	-41 934	11
Tööjõukulud	-306 957	0	12
Muud ärikulud	-11	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	436 808	358 066	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-26 253	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	410 555	358 066	
Tulumaks	-86 559	0	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 996	358 066	
Emettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	323 996	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	436 808	358 066	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	12 500	0	
Kokku korrigeerimised	12 500	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	405 170	-383 720	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	80 501	9 361	
Laekunud intressid	23	0	
Kokku rahavood äritegevusest	935 002	-16 293	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-12 500	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-31 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-43 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 427	58 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-101 900	0	
Makstud dividendid	-248 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-86 559	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-425 032	58 800	
Kokku rahavood	509 970	-993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	657	1 650	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	509 970	-993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	510 627	657	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 000	0	-1 350	1 650
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 000	0	-1 350	1 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	358 066	358 066
31.12.2014	3 000	0	356 716	359 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	323 996	323 996
Makstud dividendid	0	0	-248 000	-248 000
Muutused reservides		300	-300	0
31.12.2015	3 000	300	432 412	435 712

Info osakapitali ja muude muutuste kohta on avalikustatud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BPM Capital OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad BPM Capital OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 5.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tütarettevõttele oli 2015 esimeseks majandusaastaks ja seetõttu on 2015 esimene aasta, mil koostatakse konsolideeritud aruanne. 2014. aasta võrdlevad andmed kajastavad emaettevõtte BPM Capital OÜ majandustegevust. 2014. aasta aastaaruandes on tütarettevõtte kajastatud soetusmaksumuses.

BPM Capital OÜ oli seaduse järgi 2014. 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 audiitortegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatus kohustuse.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse Emaettevõtja ja tema tütarettevõtja finantsnäitajad niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mida kontrollitakse Emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtja kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või Emaettevõtja on võimeline muul moel kontrolliima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtja finantsnäitajad elimineerides täielikult omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtja bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtjasse elimineeritakse Emaettevõtja osaluste vastu tütarettevõtja omakapitalis. Konsolideeritud aruannete koostamisel lähtutakse emaettevõtja poolt rakendatavatest arvestuspõhimõtetest ning vajadusel tehakse tütarettevõtja aruannetes vajalikud korrektureid, et viia need kooskõlla BPM Capital OÜ arvestuspõhimõtetega.

Tütarettevõtja konsolideeritakse alates tema omandamise kuupäevast kuni loovutamiseni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

KONSOLIDEERITUD AASTAARUANDE LISADES ESITATUD EMAETTEVÕTJA KONSOLIDEERIMATA ARUANDED

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse Emaettevõtja eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtja põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, välja arvatud investeeringud tütarettevõtjatesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ehk omandamisel makstava tasu õiglases väärtuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

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 üllilikviidsetesse 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 õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Fondiosakud on kajastatud õiglases väärtuses lähtudes fondiosaku puhaskväärtusest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

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 kasulikkusest elueast.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kuni üks aasta alates bilansipäevast või juhul kui Ettevõtjal ei ole tingimustega õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui üks aasta alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

TULUMAKS DIVIDENDIDELT JA MUUDELT KASUMIERALDISTELT

Kehtiva Tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud kasumilt, samuti ei maksustata fondiemissiooni korras jaotatud kasumit. Ettevõtja maksab tulumaksu dividendidena või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt, sealhulgas omakapitalist tehtavatel väljamaksetel, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ning mitterahalisi sissemakseid, nende väljamaksmisel rahalises või mitterahalises vormis. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse Ettevõtja poolt dividendidena ja muus vormis jaotatud kasum alates 01. jaanuarist 2015 tulumaksumääraga 20/80 väljamakselt.

Vastavalt Eestis praegu kehtivatele maksuseadustele ei ole Ettevõtjal võimalik täiendavate kulutusteta välja maksta kogu oma vaba omakapitali, vaid osa omakapitalist läheb dividendide tulumaksu katteks. Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldi enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse aruande lisades.

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Välismaiste tütarettevõtetele tekib kohustus arvestada ja maksta tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustavalt kasumilt vastava riigi tulumaksuregulatsioonide kohaselt.

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 õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekkivad nendega seonduvad tulud.

Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	510 627	657
Kokku raha	510 627	657

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 171	5 171	4
Ettemaksed	5 052	5 052	
Tulevaste perioodide kulud	1 843	1 843	
Muud makstud ettemaksed	3 209	3 209	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 223	10 223	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks	3 210	17 326	0
Käibemaks	978	0	510
Üksikisiku tulumaks	0	4 127	0
Erisoodustuse tulumaks	0	45	0
Sotsiaalmaks	0	7 302	0
Kohustuslik kogumispension	0	538	0
Töötuskindlustusmaksed	0	166	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	460	4 023	
Ettemaksukonto jääk	523		48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 171	33 527	558

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
B192.223	BPM Mezzanine Fund GP S.a.r.l.	Luksemburg	finantsnõustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus			
BPM Mezzanine Fund GP S.a.r.l.			
Kokku			
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
	Fondiosakud	
31.12.2015	4 724	4 724
Kajastatud õiglases väärtuses	4 724	4 724

Fondiosakud on kajastatud õiglases väärtuses lähtudes fondiosaku puhasväärtusest seisuga 31.12.2015.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 259	18 259	
Võlad töövõtjatele	31 829	31 829	8
Maksuvõlad	33 527	33 527	4
Muud võlad	6 247	6 247	
Muud viitvõlad	6 247	6 247	
Kokku võlad ja ettemaksed	89 862	89 862	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 937	8 937	
Muud võlad	424	424	
Muud viitvõlad	424	424	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 361	9 361	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	18 450	0
Puhkusetasude kohustus	13 379	0
Kokku võlad töövõtjatele	31 829	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3 000	3 000
Osaühingu osakapitali miinimumsuurus on 3000 eurot ja maksimumsuurus on 12 000 eurot. BPM Capital OÜ jaotamata kasum moodustas 432 412 eurot (2014:356 416 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Arvestades 2016. aastal saadud dividende ja juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 76 228 eurot (2014 : 71283 eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Luksemburg	1 545 222	400 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 545 222	400 000
Kokku müügitulu	1 545 222	400 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	1 545 222	400 000
Kokku müügitulu	1 545 222	400 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-18 784	-216
Mitmesugused bürookulud	-22 332	-578
Lähetuskulud	-19 590	0
Koolituskulud	-3 352	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 111	0
Ostetud teenused	-714 431	-40 168
Muud	-19 846	-972
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-801 446	-41 934

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-220 492	0
Sotsiaalmaksud	-73 086	0
Puhkusereserv	-13 379	0
Kokku tööjõukulud	-306 957	0

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-26 276	0
Intressitulud	23	0
Muud intressitulud	23	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-26 253	0

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	248 000	62 000
Eesti	248 000	62 000
Muud väljamaksed omakapitalist	0	24 559
Kokku	248 000	86 559

Tütarettevõtte on kohustus maksta tulumaksu summas 24 559 eur aruandeaastal teenitud kasumilt vastavalt Luksemburgi tulumaksuregulatsioonide kohaselt.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BPM Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 427	101 900
2014	Müügid	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	400 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		58 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	180 000	0

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	331 265	657
Nõuded ja ettemaksed	94 780	415 393
Kokku käibevara	426 045	416 050
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 500	12 500
Finantsinvesteeringud	5 624	31 000
Kokku põhivara	18 124	43 500
Kokku varad	444 169	459 550
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	90 473
Võlad ja ettemaksed	60 980	9 361
Kokku lühiajalised kohustused	60 980	99 834
Kokku kohustused	60 980	99 834
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	300	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 416	-1 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 473	358 066
Kokku omakapital	383 189	359 716
Kokku kohustused ja omakapital	444 169	459 550

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 013 000	400 000
Mitmesugused tegevuskulud	-347 206	-41 934
Tööjõukulud	-306 957	0
Muud ärikulud	-11	0
Kokku äriksam (-kahjum)	358 826	358 066
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-25 376	0
Muud finantstulud ja -kulud	23	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	333 473	358 066
Tulumaks	-62 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 473	358 066

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	358 826	358 066
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	320 613	-383 720
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 619	9 361
Kokku rahavood äritegevusest	731 058	-16 293
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-12 500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-31 000
Laekunud intressid	23	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23	-43 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 427	58 800
Saadud laenude tagasimaksed	-101 900	0
Makstud dividendid	-248 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-62 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-400 473	58 800
Kokku rahavood	330 608	-993
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	657	1 650
Raha ja raha ekvivalentide muutus	330 608	-993
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	331 265	657

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 000	0	-1 350	1 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	358 066	358 066
31.12.2014	3 000	0	356 716	359 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	271 473	271 473
Makstud dividendid	0	0	-248 000	-248 000
Muutused reservides	0	300	-300	0
31.12.2015	3 000	300	379 889	383 189
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-12 500	-12 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	65 023	65 023
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	3 000	300	432 412	435 712

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev: 31.05.2016

BPM Capital OÜ (registrikood 12426903) 1.1.2015 – 31.12.2015 konsolideeritud majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
--------------------	--------------------	--------------------

Priit Veering	Juhatuseliige	31.05.2016
---------------	---------------	------------



Paweł Zabrzycki	Juhatuseliige	31.05.2016
-----------------	---------------	------------



Martin Reinson	Juhatuseliige	31.05.2016
----------------	---------------	------------



Kalmer Kikas	Juhatuseliige	31.05.2016
--------------	---------------	------------



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BPM Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud BPM Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 ülevaatusse 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 asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt BPM Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Epner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 271

Vanemuise 42-9, Tallinn

31.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

BPM Capital OÜ (registrikood: 12426903) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 996
Kokku	432 412
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	432 412
Kokku	432 412

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 996
Kokku	432 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	1013000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050073
Mobiiltelefon	+372 5019745
E-posti aadress	info@bpmcapital.eu