

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Baltic Business Machine OÜ

registrikood: 11457659

tänava/talu nimi, V. Reimani 5-14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10124

e-posti aadress: annelka@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on investeringud kinnisvarasse. Hetkel tegeleb BBM põhitegevusena kinnisvara ostu-müügiga ning kõrvaltegevusena sõiduautode rendiga.

Tegevjuhtkonnale on aruandeaastal tasu makstud 2500 eurot, olulisi soodustusi antud ei ole. Ettevõttel ei olnud töötajaid, töötasu ei makstud, vajalikud teenused ostetakse sisse.

The company's main area of activity is real estate business.

In the current year there has been no payments to management. Board members have been paid salary 2500 Euros, no benefits to board members. There have been paid compensations for expenses that are directly related to business activities.

The company did not have any workers, all necessary other services are being outsourced.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 450	117 321	2
Finantsinvesteeringud	10 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	25 017	29 115	3,4
Kokku käibevara	45 467	146 436	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	177 088	167 700	5
Materiaalne põhivara	172 151	31 668	6
Kokku põhivara	349 239	199 368	
Kokku varad	394 706	345 804	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	236 500	201 000	11
Võlad ja ettemaksed	13 577	4 442	7
Kokku lühiajalised kohustused	250 077	205 442	
Kokku kohustused	250 077	205 442	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	8
Kohustuslik reservkapital	280	280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 282	108 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 267	28 911	
Kokku omakapital	144 629	140 362	
Kokku kohustused ja omakapital	394 706	345 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	60 873	187 528	9
Muud äritulud	-7 168	3	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-133 164	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 820	-12 501	
Tööjõukulud	-3 325	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 154	-9 999	5,6
Muud ärikulud	0	-218	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 406	31 649	
Intressikulud	-6 139	-2 738	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 267	28 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 267	28 911	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 406	31 649	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 154	9 999	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7 169	0	6
Kokku korrigeerimised	25 323	9 999	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 098	-13 570	
Varude muutus	0	130 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 994	1 393	
Kokku rahavood äritegevusest	42 821	159 471	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-172 304	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 500	0	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-9 388	-167 700	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-10 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-185 192	-167 700	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 500	17 000	7,11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 500	17 000	
Kokku rahavood	-106 871	8 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 321	108 550	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-106 871	8 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 450	117 321	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 800	280	108 371	111 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 911	28 911
31.12.2014	2 800	280	137 282	140 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 267	4 267
31.12.2015	2 800	280	141 549	144 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Business Machine OÜ 2015. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse nende õiglasest väärtusest. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlema eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasest väärtuses, kasutades professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutustest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamaksutud summalt Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumuaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Baltic Business Machine OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- sidusettevõtteid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted)
- tegev –ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	10 450	117 321
Kokku raha	10 450	117 321

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 912	24 912	
Ostjatelt laekumata arved	24 912	24 912	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105	105	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 017	25 017	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 154	24 154	
Ostjatelt laekumata arved	24 154	24 154	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 166	3 166	
Nõuded aruandvate isikute vastu	1 795	1 795	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 115	29 115	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks			421
Üksikisiku tulumaks		125	
Sotsiaalmaks		206	
Ettemaksukonto jääk	105		2 745
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	105	331	3 166

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	167 700
31.12.2014	167 700
Ostud ja parendused	9 388
31.12.2015	177 088

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 555	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 757	135

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	50 000	50 000	50 000
Akumuleeritud kulum	-8 333	-8 333	-8 333
Jääkmaksumus	41 667	41 667	41 667
Amortisatsioonikulu	-9 999	-9 999	-9 999
31.12.2014			
Soetusmaksumus	50 000	50 000	50 000
Akumuleeritud kulum	-18 332	-18 332	-18 332
Jääkmaksumus	31 668	31 668	31 668
Ostud ja parendused	172 304	172 304	172 304
Amortisatsioonikulu	-11 821	-11 821	-11 821
Müügid	-20 000	-20 000	-20 000
31.12.2015			
Soetusmaksumus	202 304	202 304	202 304
Akumuleeritud kulum	-30 153	-30 153	-30 153
Jääkmaksumus	172 151	172 151	172 151

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	6 500	
Transpordivahendid	6 500	
Kokku	6 500	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 585	1 585	
Maksuvõlad	331	331	4
Muud võlad	11 661	11 661	
Intressivõlad	8 974	8 974	
Muud viitvõlad	2 687	2 687	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 577	13 577	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 704	1 704	
Muud võlad	2 738	2 738	
Intressivõlad	2 738	2 738	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 442	4 442	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 938 eurot, 931 eurot ja 931 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	31 090	17 528
Eesti	29 783	170 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 873	187 528
Kokku müügitulu	60 873	187 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	7 555	0
68101 Enda kinnisvara ost ja müük	0	170 000
77111 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	31 090	17 528
70221 Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	22 228	0
Kokku müügitulu	60 873	187 528

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 500	0
Sotsiaalmaksud	825	0
Kokku tööjõukulud	3 325	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	236 500	201 000

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 500

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2016

Baltic Business Machine OÜ (registrikood: 11457659) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UGO CALONI	Juhatuse liige	08.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 267
Kokku	141 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 549
Kokku	141 549

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 267
Kokku	141 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 549
Kokku	141 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	22228	36.52%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	31090	51.07%	Ei
Edasikindlustus	65201	7555	12.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
EGO65 OÜ	12132646	Tallinn, Harju maakond, Eesti	931 EUR
Rogerino OÜ	12758191	Tallinn, Harju maakond, Eesti	931 EUR
Polinfo OÜ	11243409	Tallinn, Harju maakond, Eesti	938 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	annelka@hotmail.com