

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Bellone Holding OÜ

registrikood: 12533693

tänava/talu nimi, Kannustiiva tn 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11913

telefon: +372 53451019

e-posti aadress: thomas@padovani.me

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	18
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Bellone Holding on asutatud 2013 aastal Tallinnas ja ettevõtte põhitegevus on investeringute haldamine, kinnisvara rent ning konsultatsiooniteenused.

2015. aasta oli ettevõttele edukas nii investeringute kui muu tegevuse osas.

Bellone on jätkuvalt Webinfluence Group'i üks suuremaid osanikke ja osaleb ettevõtte juhtimises.

Finantsinvesteeringud tootsid samuti 2015. aastal kasumit. Ettevõtte investeeris ka kinnisvarasse ja plaanib jätkata seda ka 2016. aastal.

Ettevõtte tütarettevõtte asutati Prantsusmaal 2015.aasta lõpul. Tütarettevõttele anti laenu kinnisvara soetamiseks.

Peamised finantssuhtarvud:	2015	2014
Käibe kasv (kahanemine)	1,40%	0
Ärikasumi määr (ärirentaablus)	-4,19%	58,78%
Aruandeaasta kasumi määr (puhasrentaablus)	765,95%	5388,47%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,68	45,25
ROA (Varade rentaablus)	13,00%	79,59%
ROE (Omakapitali rentaablus)	14,54%	80,69%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv = aruandeaasta kasum 2015/aruandeaasta kasum 2014

Ärikasumi määr = ärikasum/ müügitulu *100

Aruandeaasta kasumi määr = aruandeaasta kasum/ müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA = aruandeaasta kasum/ varad kokku* 100

ROE = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku* 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 987 326	4 507 094	2
Finantsinvesteeringud	8 760 804	8 214 029	3
Nõuded ja ettemaksed	85 424	280 777	4
Kokku käibevara	12 833 554	13 001 900	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 453 638	7 472 561	6
Nõuded ja ettemaksed	100 000	30 000	4,5
Kinnisvarainvesteeringud	2 033 846	402 020	7
Materiaalne põhivara	395 805	265 559	8
Kokku põhivara	12 983 289	8 170 140	
Kokku varad	25 816 843	21 172 040	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 120 090	275 872	9
Võlad ja ettemaksed	620 330	11 462	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 740 420	287 334	
Kokku kohustused	2 740 420	287 334	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Ülekurss	4 030 620	4 030 620	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 687 018	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 367 031	16 851 586	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	23 087 169	20 884 706	
Vähemusosalus	-10 746	0	
Kokku omakapital	23 076 423	20 884 706	
Kokku kohustused ja omakapital	25 816 843	21 172 040	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	09.09.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	438 149	312 734	14
Muud äritulud	0	8 333	
Mitmesugused tegevuskulud	-232 460	-45 720	15
Tööjõukulud	-105 866	-53 865	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-106 948	-34 282	7,8
Muud ärikulud	-11 253	-3 385	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 378	183 815	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 981 077	16 478 946	17
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	644 546	199 107	
Intressikulud	-4 446	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-14 314	-10 282	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 588 485	16 851 586	
Tulumaks	-232 500	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 355 985	16 851 586	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 367 031	0	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-11 046	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	09.09.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 378	183 815	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	106 948	34 282	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-8 333	
Muud korrigeerimised	0	-15 122	
Kokku korrigeerimised	106 948	10 827	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	178 236	-260 135	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	91 522	11 462	
Laekunud intressid	24 291	0	
Makstud intressid	0	181	
Kokku rahavood äritegevusest	382 619	-53 850	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 869 020	-363 687	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	83 333	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-413 174	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	12 804 938	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 272 940	-8 430 224	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7 370 711	415 302	
Antud laenud	-70 000	-30 000	
Laekunud dividendid	38 999	241 072	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-63 674	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 865 924	4 307 560	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 120 000	275 872	9
Saadud laenude tagasimaksed	-275 872	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	90	0	
Makstud dividendid	-754 567	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-130 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	959 651	275 872	
Kokku rahavood	-523 654	4 529 582	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 507 094	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-523 654	4 529 582	
Valuutakursside muutuste mõju	3 886	-22 488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 987 326	4 507 094	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)		
09.09.2013	2 500	4 030 620	0	0	4 033 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 851 586	0	16 851 586
31.12.2014	2 500	4 030 620	16 851 586	0	20 884 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 367 031	-11 046	3 355 985
Makstud dividendid	0	0	-1 164 568	0	-1 164 568
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	300	300
31.12.2015	2 500	4 030 620	19 054 049	-10 746	23 076 423

Täiendav info omakapitali kohta on esitatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bellone Holding 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses sidusettevõtte üleminekuga IFRS-ile, on muudetud tagantjärele ka sidusettevõtte eelnevate aastate algsaldosid. Seetõttu on muudetud ka Bellone Holding OÜ algsaldosid seisuga 31.12.2014 ja tehtud uued kapitaliosaluse kanded.

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 026 472	446 089	7 472 561
Aruandeaasta kasum	16 405 497	446 089	16 851 586

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitali instrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal 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 tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 vähendamisena.

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). Kinnisvarainvesteeringuobjekte kajastatakse analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest). Kinnisvarainvesteeringute eeldatav eluiga on 10-20 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5-10 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenust osutatakse pikema perioodi jooksul, siis lähtuvalt valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele 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 väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna

samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Bellone Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*omanikke ja nendega seotud ettevõtteid

*tegev- ja kõrgemat juhtkonda

*eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	3 987 326	4 457 074
Tähtajalised hoiused	0	50 020
Kokku raha	3 987 326	4 507 094

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	8 430 224	8 430 224
Müük müügihinnas või lunastamine	-415 302	-415 302
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	199 107	199 107
31.12.2014	8 214 029	8 214 029
Soetamine	7 272 940	7 272 940
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 370 711	-7 370 711
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	644 546	644 546
31.12.2015	8 760 804	8 760 804

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	42 904	42 904	0	
Ostjatelt laekumata arved	42 904	42 904	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 523	21 523	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 478	15 478	0	11
Muud nõuded	102 825	2 825	100 000	
Laenunõuded	100 000	0	100 000	5
Intressinõuded	2 825	2 825	0	5
Ettemaksed	2 694	2 694	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 694	2 694	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 424	85 424	100 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	508	508	0	
Ostjatelt laekumata arved	508	508	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	244 821	244 821	0	
Muud nõuded	50 642	20 642	30 000	
Laenunõuded	30 000	0	30 000	5
Intressinõuded	20 642	20 642	0	5
Ettemaksed	14 806	14 806	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 169	9 169	0	
Muud makstud ettemaksed	5 637	5 637	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 777	280 777	30 000	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	100 000	0	100 000	4
Intressinõuded	2 825	2 825	0	4
Kokku muud nõuded	102 825	2 825	100 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	30 000	0	30 000	4
Intressinõuded	20 642	20 642	0	4
Kokku muud nõuded	50 642	20 642	30 000	

Antud laen on tähtajaga 26.01.2020 ja intressivõlg seisuga 31.12.2015 on 2 825 eurot, intressimäär on 3%.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12060941	Webinfluence Group AS	Eesti	Ärinõustamine	46.75	46.75

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Webinfluence Group AS	7 472 561	2 981 077	10 453 638
Kokku	7 472 561	2 981 077	10 453 638

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	413 174	413 174
Amortisatsioonikulu	-11 154	-11 154
31.12.2014		
Soetusmaksumus	413 174	413 174
Akumuleeritud kulum	-11 154	-11 154
Jääkmaksumus	402 020	402 020
Ostud ja parendused	1 680 402	1 680 402
Amortisatsioonikulu	-48 576	-48 576
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 093 576	2 093 576
Akumuleeritud kulum	-59 730	-59 730
Jääkmaksumus	2 033 846	2 033 846

	2015	09.09.2013 - 31.12.2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	22 801	3 490
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 698	1 268

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	0	363 687	0	363 687	363 687
Amortisatsioonikulu	0	-23 128	0	-23 128	-23 128
Müügid	0	-75 000	0	-75 000	-75 000
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	280 354	0	280 354	280 354
Akumuleeritud kulum	0	-14 795	0	-14 795	-14 795
Jääkmaksumus	0	265 559	0	265 559	265 559
Ostud ja parendused	170 000	16 836	1 781	18 617	188 617
Amortisatsioonikulu	0	-58 342	-29	-58 371	-58 371
31.12.2015					
Soetusmaksumus	170 000	297 190	1 781	298 971	468 971
Akumuleeritud kulum	0	-73 137	-29	-73 166	-73 166
Jääkmaksumus	170 000	224 053	1 752	225 805	395 805

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	09.09.2013 - 31.12.2014
Masinad ja seadmed	0	83 333
Transpordivahendid	0	83 333
Kokku	0	83 333

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen pangast	2 120 000	2 120 000			0,96	EUR	29.08.2016	
Arvelduskrediit	90	90						
Lühiajalised laenud kokku	2 120 090	2 120 090						
Laenukohustused kokku	2 120 090	2 120 090						

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	275 872	275 872						21
Lühiajalised laenud kokku	275 872	275 872						
Laenukohustused kokku	275 872	275 872						

Pangalt saadud laenu tagatiseks on Safra Sarasin pangas olevad investeeringud.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 693	29 693	
Võlad töövõtjatele	4 500	4 500	
Maksuvõlad	28 118	28 118	11
Muud võlad	516 946	516 946	
Intressivõlad	4 446	4 446	
Dividendivõlad	410 000	410 000	
Muud viitvõlad	102 500	102 500	
Saadud ettemaksed	41 073	41 073	
Tulevaste perioodide tulud	41 073	41 073	
Kokku võlad ja ettemaksed	620 330	620 330	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 332	1 332	
Maksuvõlad	10 130	10 130	11
Kokku võlad ja ettemaksed	11 462	11 462	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	22 500	0
Käibemaks	0	5 160	7 309
Üksikisiku tulumaks	851	0	896
Erisoodustuse tulumaks	0	130	136
Sotsiaalmaks	0	328	1 699
Kohustuslik kogumispension	90	0	90
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 537	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 478	28 118	10 130

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 243 239	13 481 269
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 810 810	3 370 317
Kokku tingimuslikud kohustused	19 054 049	16 851 586

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	09.09.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	438 149	312 734	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	438 149	312 734	
Kokku müügitulu	438 149	312 734	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenus	410 731	308 048	21
Ruumide rent	22 801	3 490	7
Ruumide halduskulud	4 617	1 196	
Kokku müügitulu	438 149	312 734	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	09.09.2013 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	6 288	3 817
Lähetuskulud	23 696	21 185
Ruumidega seotud kulud	108 193	6 556
Ostetud teenused	35 397	4 004
Sõidukitega seotud kulud	45 204	9 355
Muud	13 682	803
Kokku mitmesugused tegevuskulud	232 460	45 720

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	09.09.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Palgakulu	79 510	40 500	21
Sotsiaalmaksud	26 356	34 282	
Kokku tööjõukulud	105 866	74 782	

Lisa 17 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	09.09.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 981 077	16 478 946	
Sidusettevõtte osade müügist saadud tulu	0	10 626 119	
Tulu sidusettevõtte kapitaliosalusest	2 981 077	5 852 827	6
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 981 077	16 478 946	

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	09.09.2013 - 31.12.2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 886	-22 488
Laekunud dividendid	38 999	6 505
Intressitulud	6 475	20 823
Muud finantskulud	-63 674	-15 122
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-14 314	-10 282

Lisa 19 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
814413639	SCI PBS	Prantsusmaa	Kinnisvarainvesteeringu	0	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
SCI PBS	0	700	700
Kokku	0	700	700

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SCI PBS	70	26.10.2015	700

26.oktoobril 2015 asutati Prantsusmaal ettevõtte SCI PBS, milles on Bellone Holding OÜ-l osalus 70%. Omandatud osaluse soetusmaksumus on 700 eurot.

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	930 000	232 500
Eesti	930 000	232 500
Kokku	930 000	232 500

Tulumaksu kulu tekkis 2015.aastal väljakuulutatud dividendidest.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	41 073	213	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 046	414 500	244 821	275 872
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 833	0	0	0

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	948	444 959	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 827	27 926	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	275 872

09.09.2013 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	85 703	308 048	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 686	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	275 872

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	09.09.2013 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	79 510	40 500

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 985 984	4 507 094
Finantsinvesteeringud	8 760 804	8 214 029
Nõuded ja ettemaksed	51 412	280 777
Kokku käibevara	12 798 200	13 001 900
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 454 338	7 472 561
Nõuded ja ettemaksed	1 986 900	30 000
Kinnisvarainvesteeringud	360 703	402 020
Materiaalne põhivara	225 805	265 559
Kokku põhivara	13 027 746	8 170 140
Kokku varad	25 825 946	21 172 040
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 120 000	275 872
Võlad ja ettemaksed	593 004	11 462
Kokku lühiajalised kohustused	2 713 004	287 334
Kokku kohustused	2 713 004	287 334
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	4 030 620	4 030 620
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 687 018	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 392 804	16 851 586
Kokku omakapital	23 112 942	20 884 706
Kokku kohustused ja omakapital	25 825 946	21 172 040

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	09.09.2013 - 31.12.2014
Müügitulu	438 149	312 734
Muud äritulud	0	8 333
Mitmesugused tegevuskulud	-209 379	-45 720
Tööjõukulud	-105 866	-53 865
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-99 689	-34 282
Muud ärikulud	-4 774	-3 385
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 441	183 815
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 981 077	16 478 946
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	644 546	199 107
Intressikulud	-4 446	0
Muud finantstulud ja -kulud	-14 314	-10 282
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 625 304	16 851 586
Tulumaks	-232 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 392 804	16 851 586

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	09.09.2013 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 441	183 815
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	99 689	34 282
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-8 333
Muud korrigeerimised	0	-15 122
Kokku korrigeerimised	99 689	10 827
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	212 249	-260 135
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 595	11 462
Laekunud intressid	24 291	181
Kokku rahavood äritegevusest	419 265	-53 850
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 618	-363 687
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	83 333
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-413 174
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-700	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	12 804 938
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 272 940	-8 430 224
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7 370 711	415 302
Antud laenud	-1 957 600	-30 000
Laekunud dividendid	38 999	241 072
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-63 674	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 903 822	4 307 560
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 120 000	275 872
Saadud laenude tagasimaksed	-275 872	0
Makstud dividendid	-754 567	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-130 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	959 561	275 872
Kokku rahavood	-524 996	4 529 582
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 507 094	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-524 996	4 529 582
Valuutakursside muutuste mõju	3 886	-22 488
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 985 984	4 507 094

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.09.2013	2 500	4 030 620	0	4 033 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 851 586	16 851 586
31.12.2014	2 500	4 030 620	16 851 586	20 884 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 392 804	3 392 804
Makstud dividendid	0	0	-1 164 568	-1 164 568
31.12.2015	2 500	4 030 620	19 079 822	23 112 942
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiine väärtus	0	0	-700	-700
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	-25 073	-25 073
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 500	4 030 620	19 054 049	23 087 169

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2016

Bellone Holding OÜ (registrikood: 12533693) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
THOMAS JEAN LUCIEN PADOVANI	Juhatuse liige	06.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bellone Holding OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Bellone Holding OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Bellone Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig

Vandeaudiitori number 573

6. juuli 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Bellone Holding OÜ (registrikood: 12533693) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	06.07.2016
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	06.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 687 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 367 031
Kokku	19 054 049
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 554 049
Kokku	19 054 049

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 687 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 367 031
Kokku	19 054 049
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 554 049
Kokku	19 054 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	410731	93.74%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27418	6.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Thomas Jean Lucien Padovani	38403250060	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53451019
E-posti aadress	thomas@padovani.me