

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Baltic Business Machine OÜ

registrikood: 11457659

tänava/talu nimi, V. Reimani tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Tegevjuhtkonnale on aruandeaastal tasu makstud 6875 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 6875 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 609	10 450	2
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000	
Nõuded ja ettemaksed	42 024	25 017	3
Kokku käibevarad	74 633	45 467	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	177 088	177 088	5
Materiaalsed põhivarad	175 534	172 151	6
Kokku põhivarad	352 622	349 239	
Kokku varad	427 255	394 706	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	267 474	236 500	
Võlad ja ettemaksed	15 117	13 577	7
Kokku lühiajalised kohustised	282 591	250 077	
Kokku kohustised	282 591	250 077	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	8
Kohustuslik reservkapital	280	280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 549	137 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35	4 267	
Kokku omakapital	144 664	144 629	
Kokku kohustised ja omakapital	427 255	394 706	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	62 198	60 873	9
Muud äritulud	0	-7 168	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 665	-21 820	
Tööjõukulud	-9 144	-3 325	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 230	-18 154	
Ärikasum (kahjum)	10 159	10 406	
Intressikulud	-10 124	-6 139	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35	4 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35	4 267	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltic Business Machine OÜ 2016. 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.

Koostatud on väikeettevõttele lubatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

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 õiglases 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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 kasumiaruandes 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	22 609	10 450
Kokku raha	22 609	10 450

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 020	42 020
Ostjatelt laekumata arved	42 020	42 020
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 024	42 024
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 912	24 912
Ostjatelt laekumata arved	24 912	24 912
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105	105
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 017	25 017

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		159		
Üksikisiku tulumaks				125
Sotsiaalmaks				206
Ettemaksukonto jääk	4		105	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	159	105	331

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	167 700
Ostud ja parendused	9 388
31.12.2015	177 088
31.12.2016	177 088

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 732	7 555
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 439	4 757

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
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
Ostud ja parendused	23 613	23 613	23 613
Muud ostud ja parendused	23 613	23 613	23 613
Amortisatsioonikulu	-20 230	-20 230	-20 230
31.12.2016			
Soetusmaksumus	225 917	225 917	225 917
Akumuleeritud kulum	-50 383	-50 383	-50 383
Jääkmaksumus	175 534	175 534	175 534

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	6 500
Transpordivahendid	0	6 500
Kokku	0	6 500

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	732	732
Maksuvõlad	159	159
Muud võlad	14 226	14 226
Intressivõlad	10 125	10 125
Muud viitvõlad	4 101	4 101
Kokku võlad ja ettemaksed	15 117	15 117
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 585	1 585
Maksuvõlad	331	331
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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	35 430	31 090
Eesti	26 768	29 783
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 198	60 873
Kokku müügitulu	62 198	60 873
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	11 732	7 555
68101 Enda kinnisvara ost ja müük	0	0
77111 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	50 466	31 090
70221 Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	0	22 228
Kokku müügitulu	62 198	60 873

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 875	2 500
Sotsiaalmaksud	2 269	825
Kokku tööjõukulud	9 144	3 325

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	267 474	236 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 875	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2017

Baltic Business Machine OÜ (registrikood: 11457659) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UGO CALONI	Juhatuse liige	13.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35
Kokku	141 584
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	141 584
Kokku	141 584

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35
Kokku	141 584

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	50466	81.14%	Yes
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11732	18.86%	No

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	annelka@hotmail.com