

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: BP-Icon OÜ

registrikood: 12615758

tänavanimi: Juhkentali tn

maja ja korteri number: 52-Ä5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10132

telefon: +372 5757 0537

e-posti aadress: gerli.bpicon@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Tööjõukulud	17
Lisa 12 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

BP-Icon OÜ alustas tegevust veebruaris 2014. BP-Icon OÜ põhitegevusalaks on kinnisvara investeeringud, -vahendus, -haldus ja sellega seotud tegevused. Lisaks osutab BP-Icon kinnisvaraga seotud konsultatsiooniteenuseid ning tegeletakse ka laevade vahenduse ning müügiga.

Aruandeaasta müügituluks kujunes **866 824** eurot ning muudeks ärituludeks **25 182** eurot. Majandusaasta kasumiks on **327 107** eurot. Juhatus hindab majandusaasta tulemust prognoosidele vastavaks.

Ettevõttes töötas 2 põhikohaga töötaja, kelle töötasufond 2017 majandusaastal oli **15 858** eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Puhaskasumimarginaal	0,38	0,16
Maksevõime kattekordaja	3,84	2,07
ROE (%)	24,8%	13,8%
ROA (%)	9,9%	4,3%

1. Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud
2. Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
3. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100
4. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

BP-Icon OÜ järgmise aasta eesmärgiks on jätkata majandustegevusega, suunata lisainvesteeringuid kinnisvarasse ning olla kasumlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 706	6 864	
Finantsinvesteeringud	0	15 257	
Nõuded ja ettemaksed	1 246 344	278 448	2
Varud	116 900	163 305	
Kokku käibevarad	1 373 950	463 874	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	4
Nõuded ja ettemaksed	1 079 192	1 953 676	2
Kinnisvarainvesteeringud	693 721	702 582	6
Materiaalsed põhivarad	144 802	81 620	7
Kokku põhivarad	1 920 215	2 740 378	
Kokku varad	3 294 165	3 204 252	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	76 153	48 569	8
Võlad ja ettemaksed	274 542	175 302	9
Kokku lühiajalised kohustised	350 695	223 871	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 616 760	1 988 323	8
Võlad ja ettemaksed	7 545	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 624 305	1 988 323	
Kokku kohustised	1 975 000	2 212 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	989 308	852 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	327 107	136 770	
Kokku omakapital	1 319 165	992 058	
Kokku kohustised ja omakapital	3 294 165	3 204 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	866 824	823 656	10
Muud äritulud	25 182	17 748	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-442 544	-559 249	
Mitmesugused tegevuskulud	-107 038	-75 661	
Tööjõukulud	-15 858	-9 884	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 890	-44 307	
Muud ärikulud	-9 888	-2 121	
Ärikasum (kahjum)	268 788	150 182	
Intressitulud	89 904	68 159	
Intressikulud	-65 055	-66 888	
Muud finantstulud ja -kulud	33 470	-14 683	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	327 107	136 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	327 107	136 770	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BP-Icon OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

BP-Icon OÜ-l on tütarettevõtte BAP Service OÜ ning TXO Invest OY. Konsolideeritud aastaaruannet ei koostata, kuna BP-Icon OÜ kuulub konsolideerivale üksusele, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 4.

Finantsvarad

BP-Icon OÜ finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja panga arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind bilansipäeval. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjate osasid kajastab BP-Icon OÜ soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu- ja deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud

toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteering on hinnatud soetusmaksumuses võttes arvesse akumuleeritud kulumit ja võimalikke allahindlusi. Juhtkond leiab, et õiglase väärtuse hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega õigustatud. Ettevõtte on üks omanik, kes on jooksvalt seotud ettevõtte juhtimisega. Omanik ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute reguleerimiseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt objekti tööeest.

Piiramata kasutusega objekte (maa jms) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-20
Ehitised	25-50
Muud masinad ja seadmed	10

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud, lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanik (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	48 302	48 302	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	61 096	61 096	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 794	-12 794	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 124	5 124	0	0	3
Muud nõuded	2 210 956	1 131 764	100 000	979 192	5
Laenunõuded	2 053 535	974 343	100 000	979 192	
Intressinõuded	157 421	157 421	0	0	
Ettemaksed	1 200	1 200	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 200	1 200	0	0	
Muud nõuded	59 954	59 954	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 325 536	1 246 344	100 000	979 192	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	155 732	155 732	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	155 732	155 732	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	87	87	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 992	1 992	0	0	3
Muud nõuded	2 054 126	100 450	1 076 316	877 360	5
Laenunõuded	1 953 676	0	1 076 316	877 360	
Intressinõuded	100 450	100 450	0	0	
Ettemaksed	1 213	1 213	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 213	1 213	0	0	
Muud nõuded	18 974	18 974	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 232 124	278 448	1 076 316	877 360	

Informatsioon nõuete osas seotud isikute vastu on kajastatud lisa 12.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 998	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	588	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	37	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 130	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	68	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	82	0	0
Ettemaksukonto jääk	5 124		1 992	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 124	4 903	1 992	0

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
2669130-5	Texaco Invest OY	Soome	Kinnisvarahaldus	100	100
12626590	BAP Service OÜ	Eesti	Raamatupidamine, maksualane nõustamine	67	67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Texaco Invest OY	2 500	2 500
BAP Service OÜ	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Investeering tütarettevõttesse BAP Service OÜ on langenud alla soetusmaksumuse. Bilansis on kajastatud investeeringu väärtuse langus kuni null väärtuseni, edaspidiseid muutusi arvestatakse bilansiväliselt.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenu nõuded	2 053 535	974 343	100 000	979 192			
Seotud juriidiline isik	850 000	850 000	0	0	6kuu EURIBOR+2%	EUR	2018
Seotud juriidiline isik	120 000	120 000	0	0	10%	EUR	2018
Füüsiline isik	3 343	3 343	0	0	8%	EUR	2018
Seotud juriidiline isik	1 000	1 000	0	0	8%	EUR	2018
Seotud juriidiline isik	100 000	0	100 000	0	11%	EUR	2021
Seotud juriidiline isik	83 382	0	0	83 382	3%	USD	2025
Seotud juriidiline isik	558 810	0	0	558 810	3%	EUR	2026
Seotud juriidiline isik	170 000	0	0	170 000	8%	EUR	2026
Seotud juriidiline isik	70 000	0	0	70 000	10%	EUR	2027
Seotud juriidiline isik	67 000	0	0	67 000	3%	EUR	2027
Seotud juriidiline isik	30 000	0	0	30 000	10%	EUR	2027
Intressinõuded	157 421	157 421	0	0			
EUR	151 505	151 505					
USD	5 916	5 916					
Kokku muud nõuded	2 210 956	1 131 764	100 000	979 192			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 953 676	0	1 076 316	877 360			
Seotud juriidiline isik	850 000	0	850 000	0	6kuu EURIBOR+2%	EUR	2018
Seotud juriidiline isik	120 000	0	120 000	0	10%	EUR	2018
Seotud juriidiline isik	300	0	300	0	3%	EUR	2018
Juriidiline isik	106 016	0	106 016	0	12%	EUR	2020
Seotud juriidiline isik	94 860	0	0	94 860	3%	USD	2025
Seotud juriidiline isik	582 500	0	0	582 500	3%	EUR	2026
Seotud juriidiline isik	170 000	0	0	170 000	8%	EUR	2026
Seotud juriidiline isik	30 000	0	0	30 000	10%	EUR	2026
Intressinõuded	100 450	100 450	0	0			
EUR	96 566	96 566					
USD	3 884	3 884					
Kokku muud nõuded	2 054 126	100 450	1 076 316	877 360			

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	720 000	720 000
Akumuleeritud kulum	-22 000	-22 000
Jääkmaksumus	698 000	698 000
Ostud ja parendused	32 096	32 096
Amortisatsioonikulu	-27 514	-27 514
31.12.2016		
Soetusmaksumus	752 096	752 096
Akumuleeritud kulum	-49 514	-49 514
Jääkmaksumus	702 582	702 582
Ostud ja parendused	19 372	19 372
Amortisatsioonikulu	-28 233	-28 233
31.12.2017		
Soetusmaksumus	771 468	771 468
Akumuleeritud kulum	-77 747	-77 747
Jääkmaksumus	693 721	693 721

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	83 717	75 280
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 353	1 892

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	0	93 893	0	93 893	0	0	93 893
Akumuleeritud kulum	0	-14 043	0	-14 043	0	0	-14 043
Jääkmaksumus	0	79 850	0	79 850	0	0	79 850
Ostud ja parendused			33 900	33 900	20 000	20 000	53 900
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost					20 000	20 000	20 000
Muud ostud ja parendused			33 900	33 900			33 900
Amortisatsioonikulu		-15 380	-1 413	-16 793			-16 793
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-35 337		-35 337			-35 337
31.12.2016							
Soetusmaksumus	0	53 120	33 900	87 020	20 000	20 000	107 020
Akumuleeritud kulum	0	-23 987	-1 413	-25 400	0	0	-25 400
Jääkmaksumus	0	29 133	32 487	61 620	20 000	20 000	81 620
Ostud ja parendused	79 180		69 000	69 000			148 180
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	79 180						79 180
Muud ostud ja parendused			69 000	69 000			69 000
Amortisatsioonikulu	-1 984	-10 624	-7 049	-17 673			-19 657
Müügid			-65 341	-65 341			-65 341
Ümberliigitamised	20 000				-20 000	-20 000	
Ümberliigitamised ettemaksetest	20 000				-20 000	-20 000	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	99 180	53 120	33 900	87 020	0	0	186 200
Akumuleeritud kulum	-1 984	-34 611	-4 803	-39 414	0	0	-41 398
Jääkmaksumus	97 196	18 509	29 097	47 606	0	0	144 802

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	69 000	0
Muud masinad ja seadmed	69 000	0
Kokku	69 000	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud füüsiline isik	750	750			3%	EUR	2018
Seotud füüsiline isik	23 319	23 319			0%	EUR	2018
Seotud juriidiline isik	500	500			8%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	24 569	24 569					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	409 988	51 584	358 404	0	^{6k} EURIBOR+3.5%	EUR	2020
Seotud füüsiline isik	408 572	0	0	408 572	3%	USD	2026
Seotud füüsiline isik	45 000	0	0	45 000	0%	EUR	2024
Seotud füüsiline isik	130 145	0	0	130 145	3%	EUR	2026
Seotud füüsiline isik	125 098	0	0	125 098	3%	USD	2024
Seotud füüsiline isik	199 000	0	0	199 000	3%	EUR	2025
Seotud füüsiline isik	51 000	0	0	51 000	0%	EUR	2026
Seotud füüsiline isik	83 382	0	0	83 382	4%	USD	2025
Seotud juriidiline isik	14 159	0	0	14 159	8%	EUR	2025
Seotud juriidiline isik	30 000	0	0	30 000	8%	EUR	2026
Seotud juriidiline isik	100 000	0	0	100 000	3%	EUR	2026
Seotud juriidiline isik	22 000	0	0	22 000	8%	EUR	2027
Seotud juriidiline isik	50 000	0	0	50 000	3%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	1 668 344	51 584	358 404	1 258 356			
Laenukohustised kokku	1 692 913	76 153	358 404	1 258 356			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud juriidiline isik	50 000	0	0	50 000	3%	EUR	2026
Seotud füüsiline isik	130 145	0	0	130 145	3%	EUR	2026
Seotud füüsiline isik	2 300	0	2 300	0	3.5%	EUR	2020
Seotud füüsiline isik	50 000	0	0	50 000	0%	EUR	2024
Seotud füüsiline isik	142 316	0	0	142 316	3%	USD	2024
Seotud füüsiline isik	94 858	0	0	94 858	4%	USD	2025
Seotud juriidiline isik	153 159	0	0	153 159	8%	EUR	2025
Seotud füüsiline isik	199 000	0	0	199 000	3%	EUR	2025
Seotud füüsiline isik	51 000	0	0	51 000	0%	EUR	2026
Seotud juriidiline isik	100 000	0	0	100 000	3%	EUR	2026
Seotud füüsiline isik	464 807	0	0	464 807	3%	USD	2026
Juriidiline isik	90 000	0	0	90 000	3%	EUR	2026
Seotud juriidiline isik	20 000	0	0	20 000	10%	EUR	2026
Seotud juriidiline isik	30 000	0	0	30 000	8%	EUR	2026
Swedbank AS	458 557	48 569	409 988	0	6k EURIBOR+3.5%	EUR	2020
Seotud füüsiline isik	750	0	750	0	3%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	2 036 892	48 569	413 038	1 575 285			
Laenukohustised kokku	2 036 892	48 569	413 038	1 575 285			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	856 956	1 032 621
Kokku	856 956	1 032 621

Swedbank AS laenulepingu tagatiseks on panditud nii ettevõttele kuuluvad kui ka seotud isiku kinnistu.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	41 288	41 288	0	
Võlad töövõtjatele	808	808	0	
Maksuvõlad	4 903	4 903	0	3
Muud võlad	226 410	226 410	0	
Intressivõlad	155 629	155 629	0	
Muud viitvõlad	70 781	70 781	0	
Saadud ettemaksed	8 678	1 133	7 545	
Muud saadud ettemaksed	8 678	1 133	7 545	
Kokku võlad ja ettemaksed	282 087	274 542	7 545	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	26 319	26 319	0	
Võlad töövõtjatele	19	19	0	
Muud võlad	146 964	146 964	0	
Intressivõlad	113 569	113 569	0	
Muud viitvõlad	33 395	33 395	0	
Saadud ettemaksed	2 000	2 000	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 500	1 500	0	
Muud saadud ettemaksed	500	500	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	175 302	175 302	0	

Saadud pikaajalised ettemaksed koosnevad rentnikelt saadud deposiitidest, lepingute orienteeruv lõpp ning deposiitide tagasimakse periood on 1-5 aastat.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	748 953	737 998
Eesti	117 871	85 658
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	866 824	823 656
Kokku müügitulu	866 824	823 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	138 600	95 000
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	146 564	129 673
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	83 717	75 280
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	488 565	519 953
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	0	3 750
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	378	0
Seadmete rent	9 000	0
Kokku müügitulu	866 824	823 656

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	12 003	7 387
Sotsiaalmaksud	3 855	2 497
Kokku tööjõukulud	15 858	9 884
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	General Partners OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Cape W Ltd
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	743 003	0	691 454	113
Tütarettevõtjad	157 210	0	145 210	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	463 875	306 875	352 531	397 323
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 152 845	480	1 199 467
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	896 685	0	881 781	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 538	0	6 538

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Emaettevõtja					
General Partners OÜ	67 000	23 990	0	0	EUR/USD
Tütarettevõtjad					
TXO Invest OY	0	0	0	0	EUR
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Loomäetee 9 Arendus OÜ	1 000	0	0	0	EUR
Auto-Sarka Oy	9 871	39 871	0	0	EUR
Saariston Kiinteistö OY	0	0	0	0	EUR
RDevelopment OÜ	0	0	25 180	141 680	EUR
Moneta Holding OÜ	0	0	0	0	EUR
Moneta Kiinteistö Oy	100 000	0	0	0	EUR
BP-Invest OY	0	0	0	20 000	EUR
Sealine Baltic OÜ	1 000	1 000	2 500	2 500	EUR
ELF Invest OY	70 000	0	0	0	EUR
P3 OY	30 000	0	0	0	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Füüsiline isik	0	0	31 000	9 981	EUR
Füüsiline Isik	0	0	5 000	10 000	EUR/USD
Füüsiline Isik	0	0	0	0	USD
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	0	0	0	0	EUR
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Füüsiline isik	0	0	0	0	EUR

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Emaettevõtja					
General Partners OÜ	632 800	50 000	8 000	14 000	EUR/USD
Tütarettevõtjad					
Bap Service OÜ	0	500	0	0	EUR
TXO Invest OY	0	0	0	0	EUR
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Loomäetee 9 Arendus OÜ	170 000	0	1 700	1 700	EUR
Auto-Sarka Oy	30 000	0	10 000	10 000	EUR
Saariston Kiinteistö OY	310 000	310 000	0	0	EUR
RDevelopment OÜ	0	0	130 100	46 600	EUR
Moneta Holding OÜ	0	0	50 000	0	EUR
V1 Kiinteistö Oy	0	0	12 000	12 000	EUR
BP-Invest OY	0	0	20 000	0	EUR
Sealine Baltic OÜ	0	0	1 000	1 000	EUR
ELF Invest OY	0	0	0	0	EUR
P3 OY	0	0	0	0	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Füüsiline isik	0	0	0	1 700	EUR
Füüsiline Isik	0	0	51 000	2 829	EUR/USD
Füüsiline Isik	0	0	464 807	0	USD
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	0	2 700	0	0	EUR
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Füüsiline isik	0	0	0	15 000	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	13 492	19 428	47	12 757
Tütarettevõtjad	0	12 000	4 090	12 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	216 507	689 303	23 969	458 186
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 285	0	31 798	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 903	0	15 992
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	719	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 995	9 884

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu on kajastatud sotsiaalmaksuga.

Seotud isikutele antud ja seotud isikutelt saadud laenude informatsioon on kajastatud ka lisades 5 ja 8.

Tütarettevõttele BAP Service OÜ antud laenude ning intresside laekumine on hinnatud 2015 aastal ebatõenäoliseks, tingituna ettevõtte majandusraskustest.

V1K-Kiinteistöt OY ühines 2017 aasta jooksul Moneta Kiinteistöt OY-ga, ühinenud ettevõtte nimeks sai Moneta Kiinteistöt OY. V1K-Kiinteistöt OY ning Moneta Kiinteistöt OY on samasse kontsernigrupi kuuluvad ettevõtted.

Seotud isikutega tehtud müügitehingutest summas 186 527 eur on teenuste müügi tehingud, summas 488 566 eur kaupade müügitehingud ja summas 60 541 eur on finantsteenuse müügi tehingud.

Seotud isikutega tehtud ostutehingutest summas 90 028 eur on teenuste ostu tehingud, summas 121 800 eur kaupade ostutehingud ja summas 47 456 eur on finantsteenuse ostu tehingud.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.01.2019

BP-Icon OÜ (registrikood: 12615758) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Teppo Juhani Lahtinen

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



17.01.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BP-Icon OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud BP-Icon OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa-
Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 ülevaatuses 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt BP-Icon OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Vainola

Vandeaudiitori number 444

Audiitorkontroll OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 274

Pärnu mnt 141-39, Tallinn, Harju maakond, 11314

18.01.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

BP-Icon OÜ (registrikood: 12615758) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	18.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	989 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	327 107
Kokku	1 316 415

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	989 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	327 107
Kokku	1 316 415

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	138600	15.99%	Jah
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	488566	56.36%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	146564	16.91%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	83717	9.66%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	378	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
General Partners OÜ	12625544	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 400522225
E-posti aadress	gerli.bpicon@gmail.com