

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.03.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: BPM Capital 2 OÜ

registrikood: 16187354

tänavatalu nimi, Roosikrantsi tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 5019745, +372 6050073

e-posti aadress: info@bpmcapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	7
Lisa 5 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

BPM Capital 2 OÜ ja tema tütarettevõtte BPM Mezzanine Fund II Management OÜ osutavad nõustamis- ja juhtimisteenust BPM Mezzanine Fund II usaldusfondile (edaspidi Fond) pikaajaliste lepingute alusel.

BPM Mezzanine Fund II Management OÜ on registreeritud Finantsinspektsioonis tegevusloata väikefondi valitsejana. BPM Capital 2 OÜ-le ja tütarettevõttele oli 2021. aasta asutamisaastaks ja kuna Fond asutati 2022. aastal, siis esimesel tegevusaastal tegevust ei toimunud.

31.12.2021 oli BPM Capital 2 OÜ bilansimaht 2 810 eurot, 2021. aasta müügitulu 0 eurot ja asutamiskulud 190 eurot. Asutamisaastal tekkinud kahjum kaetakse järgmisel majandusaastal osutatud nõustamisteenustega. 2021. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

BPM Capital 2 OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on osutada nõustamisteenuseid BPM Mezzanine Fund II usaldusfondile vastavalt lepingule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	18.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	310	3 000	2
Kokku käibevarad	310	3 000	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	3
Kokku põhivarad	2 500	0	
Kokku varad	2 810	3 000	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-190	0	
Kokku omakapital	2 810	3 000	
Kokku kohustised ja omakapital	2 810	3 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.03.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-190	4
Ärikasum (kahjum)	-190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-190	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BPM Capital 2 OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet. Väikeseks konsolideerimisgrupiks nimetatakse konsolideerimisgruppi, kelle aruandeaasta konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõtetele kehtestatud tingimusi:

*varad 4 mln eurot

*müügitulu 8 mln eurot

*töötajate arv 50.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse panga arvelduskontol olevat raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringuid tütar-ettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekkivad nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7% (TuMS § 41 p 7²). Tulumaks kuulub kinnipidamisele nii residendist kui ka mitteresidendist füüsilisele

isikule tehtud dividendi väljamakselt.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tütarettevõtet;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	18.03.2021
Raha arvelduskontol	310	3 000
Kokku raha	310	3 000

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				18.03.2021	31.12.2021
16196672	BPM Mezzanine Fund II Management OÜ	Eesti	fondide valitsemine	0	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
BPM Mezzanine Fund II Management OÜ	100	31.03.2021	2 500

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	18.03.2021 - 31.12.2021
Asutamiskulud	-190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-190

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

2021. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

BPM Capital 2 OÜ (registrikood: 16187354) 18.03.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KIKAS	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-190
Kokku	-190
Jaotamine	
Kokku	-190

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Veering	37311090315	Eesti	795 EUR (Lihtomand)
Paweł Zabrzycycki	37308020156	Poola	615 EUR (Lihtomand)
Martin Reinson	38209044249	Eesti	795 EUR (Lihtomand)
Kalmer Kikas	37304046012	Eesti	795 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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