

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing BIO Ehitus Grupp

registrikood: 10361325

tänavatalu nimi, Astangu 56-16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13519

telefon: +372 5076714

e-posti aadress: raynaud@hot.ee, bioehitus@hotmail.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2014. aastal jätkus OÜ Bio Ehitus Grupp traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiiliseerimine, see omakorda põhendas meie firma müügitulu suurenemist.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ Bio Ehitus Grupp müügitulu 61 322 euro. Müügitulust moodustas 98,39% teenuste müük ja 1,61% kaupade müük. OÜ Bio Ehitus Grupp müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

Personal

OÜ Bio Ehitus Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 8 441 euro.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 6 300. Juhatuse liikme tasud ei ole makstud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Bio Ehitus Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55	1 723	
Nõuded ja ettemaksed	13 928	805	2
Varud	18 487	5 636	4
Kokku käibevara	32 470	8 164	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 616	5 493	6
Kokku põhivara	1 616	5 493	
Kokku varad	34 086	13 657	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 139	3 542	
Võlad ja ettemaksed	19 428	3 430	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 567	6 972	
Kokku kohustused	26 567	6 972	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 652	2 652	
Kohustuslik reservkapital	265	265	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 768	3 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834	109	
Kokku omakapital	7 519	6 685	
Kokku kohustused ja omakapital	34 086	13 657	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	61 322	61 523	10
Muud äritulud	215	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 391	-35 461	11
Mitmesugused tegevuskulud	-9 116	-14 809	
Tööjõukulud	-8 441	-9 648	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-984	-1 295	
Muud ärikulud	-563	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 042	308	
Intressikulud	-208	-199	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	834	109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834	109	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 042	308	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	984	1 295	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-215	0	5
Kokku korrigeerimised	769	1 295	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 123	2 309	3
Varude muutus	-12 851	798	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 998	-5 643	6
Kokku rahavood äritegevusest	-8 165	-933	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 305	-5 222	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 413	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 108	-5 222	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 441	9 600	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 100	-7 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	256	-110	
Makstud intressid	-208	-199	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 389	2 291	
Kokku rahavood	-1 668	-3 864	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 723	5 587	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 668	-3 864	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55	1 723	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 652	265	3 659	6 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			109	109
31.12.2013	2 652	265	3 768	6 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)			834	834
31.12.2014	2 652	265	4 602	7 519

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Bio Ehitus Grupp 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Bio Ehitus Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 320 euro 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh. käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemakuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruarande kirjel "Muud tegevuskulud".

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapoolena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omaniku, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele, samuti eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedesi pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 925	13 925	
Ostjatelt laekumata arved	13 925	13 925	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 928	13 928	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	535	535	
Ostjatelt laekumata arved	535	535	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	270	270	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	805	805	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	13 925	535
Ostjatelt laekumata arved	13 925	535
Kokku nõuded ostjate vastu	13 925	535

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	18 487	5 636
Kokku varud	18 487	5 636

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		90		460
Üksikisiku tulumaks		69		91
Sotsiaalmaks		165		198
Kohustuslik kogumispension		15		12
Töötuskindlustusmaksed		15		18
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		169	270	204
Ettemaksukonto jääk	3			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	523	270	983

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 141		2 141	910	3 051
Akumuleeritud kulum	-610		-610	-875	-1 485
Jääkmaksumus	1 531		1 531	35	1 566
Ostud ja parendused	4 583	639	5 222		5 222
Amortisatsioonikulu	-1 128	-132	-1 260	-35	-1 295
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-910	-910
Varasemate allahindluste tühistamised				910	910
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 724	639	7 363	0	7 363
Akumuleeritud kulum	-1 738	-132	-1 870	0	-1 870
Jääkmaksumus	4 986	507	5 493	0	5 493
Ostud ja parendused		1 305	1 305		1 305
Amortisatsioonikulu	-788	-196	-984		-984
Müügid	-4 198		-4 198		-4 198
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	1 944	1 944		1 944
Akumuleeritud kulum	0	-328	-328		-328
Jääkmaksumus	0	1 616	1 616		1 616

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 036	3 036	8
Võlad töövõtjatele	500	500	9
Maksuvõlad	523	523	5
Muud võlad	15 369	15 369	
Muud viitvõlad	15 369	15 369	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 428	19 428	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 227	1 227	8
Võlad töövõtjatele	600	600	9
Maksuvõlad	983	983	5
Saadud ettemaksed	620	620	
Muud saadud ettemaksed	620	620	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 430	3 430	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele tasumata arved	3 036	1 227
Kokku võlad tarnijatele	3 036	1 227

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	500	600
Kokku võlad töövõtjatele	500	600

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 322	61 523
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 322	61 523
Kokku müügitulu	61 322	61 523
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorstiku- ja sanitaarseadmete paigaldus(43222)	60 335	51 295
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jäemüük(47522)	987	10 228
Kokku müügitulu	61 322	61 523

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	32 315	26 923
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	798
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 076	7 740
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	41 391	35 461

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 300	7 200
Sotsiaalmaksud	2 141	2 448
Kokku tööjõukulud	8 441	9 648
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 300	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing BIO Ehitus Grupp (registrikood: 10361325) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI BRUSSINSKI	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834
Kokku	4 602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 602
Kokku	4 602

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834
Kokku	4 602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 602
Kokku	4 602

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	60335	98.39%	Jah
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	47522	987	1.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Brussinski	35912300311		2652 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5076714
E-posti aadress	raynaud@hotmail.ee
E-posti aadress	bioehitus@hotmail.ee