

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: **OSAÜHING** Bariot Group

registrikoode: 10887040

tänava/talu nimi, Majaka 26
maja ja korteri number:

linn: Tallinn**maakond:** Harju maakond

postisihnumber: 11412

telefon: +372 56628218

e-posti aadress: arkadi.beinenson@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 24 Intressikulud	20
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 26 Seotud osapooled	20
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	22

Tegevusaruanne

OSAÜHING Bariot Group põhitegevuseks oli aruandeperioodil ehitus, kinnisvara üürileandmine ning kinnisvarabüroo tegevus. Ettevõtte majandustegevust iseloomustas 2013. aastal tegevusmahu vähenemine (eelmisest aastast 3,4 korda vähem).

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks, on OSAÜHING Bariot Group põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis langeva kinnisvaraturu tingimustes.

Peamised finantssuhtarvud:		
	2013	2012
Müügitulu (euro)	423 197	1 454 188
Tulu kasv	-70,90%	9831,62%
Puhaskasum (euro)	188 712	417 637
Kasumi kasv	-54,81%	-944,05%
Puhasrentaablus	44,59%	28,72%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,33	1,27
ROA	4,59%	11,17%
ROE	6,15%	14,51%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
<i>* Tulu kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100</i>		
<i>* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 * 100</i>		
<i>* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100</i>		
<i>* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused</i>		
<i>* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100</i>		
<i>* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100</i>		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	453 842	581 183	2
Nõuded ja ettemaksed	742 355	517 748	3
Kokku käibevara	1 196 197	1 098 931	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 552 343	1 378 355	5
Nõuded ja ettemaksed	1 223 656	1 151 867	3
Kinnisvarainvesteeringud	77 223	78 832	9
Materiaalne põhivara	64 610	32 028	10
Kokku põhivara	2 917 832	2 641 082	
Kokku varad	4 114 029	3 740 013	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	902 688	862 406	12
Kokku lühiajalised kohustused	902 688	862 406	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	145 022	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	145 022	0	
Kokku kohustused	1 047 710	862 406	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 874 791	2 457 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 712	417 637	
Kokku omakapital	3 066 319	2 877 607	
Kokku kohustused ja omakapital	4 114 029	3 740 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	423 197	1 454 188	16
Muud äritulud	18 047	773	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-386 991	-1 376 626	18
Mitmesugused tegevuskulud	-31 745	-42 300	19
Tööjõukulud	-35 925	-18 943	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 721	-22 120	
Muud ärikulud	-93	-163	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-40 231	-5 191	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	173 988	82 962	22
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	51 229	57 351	23
Intressikulud	-1 774	0	24
Muud finantstulud ja -kulud	5 500	282 515	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	188 712	417 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 712	417 637	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-40 231	-5 191	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 721	22 120	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-17 333	-300	10
Kokku korrigeerimised	9 388	21 820	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 848	-189 020	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 010	143 742	
Kokku rahavood äritegevusest	-39 681	-28 649	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 694	-2 394	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	17 333	300	10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 051	
Antud laenud	-208 862	-50 500	
Antud laenude tagasimaksed	8 112	26 683	
Laekunud intressid	5 492	5 565	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-235 619	-23 397	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	148 588	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	148 588	0	
Kokku rahavood	-126 712	-52 046	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	581 183	634 284	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-126 712	-52 046	
Valuutakursside muutuste mõju	-629	-1 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	453 842	581 183	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 560	256	2 457 154	2 459 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)			417 637	417 637
31.12.2012	2 560	256	2 874 791	2 877 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)			188 712	188 712
31.12.2013	2 560	256	3 063 503	3 066 319

Täpsem info on avalikustatud lisades 14 ja 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING Bariot Group aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

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 soetusmaksumus (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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse 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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, kuna õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Osaühingu kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 50 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus

on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,- euro. 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:

- Muud masinad ja seadmed 5-20 aastat

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. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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 21/79 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.

Seotud osapooled

OSAÜHING Bariot Group aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * tütar- ja sidusettevõtted,
- * omanikud,
- * juhtkond,
- * juhtkonnaga seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	3 605	0
Arvelduskontod	45 161	31 183
Tähtajalised hoiused	405 076	550 000
Kokku raha	453 842	581 183

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	246 173	246 173		
Ostjatelt laekumata arved	246 173	246 173		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 281	2 281		4
Muud nõuded	1 667 098	443 442	1 223 656	8
Laenunõuded	1 402 673	382 673	1 020 000	
Intressinõuded	264 425	60 769	203 656	
Ettemaksed	1 742	1 742		
Tulevaste perioodide kulud	1 742	1 742		
Muud lühiajalised nõuded	48 717	48 717		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 966 011	742 355	1 223 656	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	195 543	195 543		
Ostjatelt laekumata arved	195 543	195 543		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0		4
Muud nõuded	1 423 550	271 683	1 151 867	8
Laenunõuded	1 204 863	220 863	984 000	
Intressinõuded	218 687	50 820	167 867	
Ettemaksed	1 166	1 166		
Tulevaste perioodide kulud	1 166	1 166		
Muud lühiajalised nõuded	49 356	49 356		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 669 615	517 748	1 151 867	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		24		21
Käibemaks		74		34
Üksikisiku tulumaks		794		379
Sotsiaalmaks		1 662		998
Kohustuslik kogumispension		62		36
Töötuskindlustusmaksed		30		33
Intress		6		1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		104 389		104 389
Ettemaksukonto jääk	2 281		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 281	107 041	0	105 891

Real "Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud ettevõtte tulumaks arvestatud aga veel mitte makstud välja dividendidelt.

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	755 022	787 645	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	797 321	590 710	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 552 343	1 378 355	

Täpsem informatsioon toodud lisades 6 ja 7.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
96250412826	VILA PUNTA d.o.o	Horvaatia	kinnisvaratehingud	100	100
11022565	Gerlim OÜ	Eesti	ei tegutse	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
VILA PUNTA d.o.o	787 645	-32 623	755 022
Gerlim OÜ	0		0
Kokku	787 645	-32 623	755 022

2013.aasta juunis oli Gerlim OÜ kustutatud Äriregistrist.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11208755	Akvanor Grupp OÜ	Eesti	kinnisvaratehingud	50	50
11691237	Bel-Trade OÜ	Eesti	ei tegutse	50	0
11731184	Bengel Group OÜ	Eesti	kinnisvaratehingud	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Akvanor Grupp OÜ	537 980	-88 740	449 240
Bel-Trade OÜ	0	0	0
Bengel Group OÜ	52 730	295 351	348 081
Kokku	590 710	206 611	797 321

21.05.2013 oli Bel-Trade OÜ kustutatud Äriregistrist.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 402 673	382 673	1 020 000		2-10%			3
Laenud juriidilistele isikutele	382 673	382 673	0			EUR	2014	
Laen tütarettevõttele	1 020 000	0	1 020 000		2%	EUR	2015	
Intressinõuded	264 425	60 769	203 656					3
Intressinõuded juriidiliste isikute vastu	60 769	60 769	0					
Intressinõuded tütarettevõtte vastu	203 656	0	203 656					
Kokku muud nõuded	1 667 098	443 442	1 223 656					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 204 863	220 863	984 000		2-10%			3
Laenud juriidilistele isikutele	220 863	220 863	0			EUR	2013	
Laen tütarettevõttele	984 000	0	984 000		2%	EUR	2015	
Intressinõuded	218 687	50 820	167 867					3
Intressinõuded juriidiliste isikute vastu	50 820	50 820	0					
Intressinõuded tütarettevõtte vastu	167 867	0	167 867					
Kokku muud nõuded	1 423 550	271 683	1 151 867					

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	-1 608	-1 608
Ümberklassifitseerimised	80 440	80 440
31.12.2012		
Soetusmaksumus	80 440	80 440
Akumuleeritud kulum	-1 608	-1 608
Jääkmaksumus	78 832	78 832
Amortisatsioonikulu	-1 609	-1 609
31.12.2013		
Soetusmaksumus	80 440	80 440
Akumuleeritud kulum	-3 217	-3 217
Jääkmaksumus	77 223	77 223

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 835	3 835

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	137 044	4 164	5 402	146 610	2 731	149 341
Akumuleeritud kulum	-110 307	-2 287	-3 266	-115 860	-1 453	-117 313
Jääkmaksumus	26 737	1 877	2 136	30 750	1 278	32 028
Ostud ja parendused	54 697	2 997	0	57 694	0	57 694
Amortisatsioonikulu	-22 980	-1 114	-1 018	-25 112	0	-25 112
Müügid	0					
31.12.2013						
Soetusmaksumus	137 844	7 161	5 402	150 407	2 731	153 138
Akumuleeritud kulum	-79 390	-3 401	-4 284	-87 075	-1 453	-88 528
Jääkmaksumus	58 454	3 760	1 118	63 332	1 278	64 610

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	
Masinad ja seadmed	17 333	
Transpordivahendid	17 333	
Kokku	17 333	

Aruandeaastal oli müüdud täisamortiseeritud transpordivahendid soetusmaksumusega 53897 euro (müügihind 17333 euro) .

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud juriidilistelt isikutelt	145 022	0	145 022		9,5%	USD	31.11.2015
Pikaajalised laenud kokku	145 022		145 022				
Laenukohustused kokku	145 022		145 022				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud juriidilistelt isikutelt	0	0	0				
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0				
Laenukohustused kokku	0	0	0				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	205 069	205 069			
Võlad töövõtjatele	2 264	2 264			13
Maksuvõlad	107 041	107 041			4
Muud võlad	587 335	587 335			
Intressivõlad	194 633	194 633			
Dividendivõlad	392 702	392 702			
Muud lühiajalised kohustused	979	979			
Kokku võlad ja ettemaksed	902 688	902 688			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	163 553	163 553			
Võlad töövõtjatele	1 899	1 899			13
Maksuvõlad	105 891	105 891			4
Muud võlad	591 063	591 063			
Intressivõlad	198 361	198 361			
Dividendivõlad	392 702	392 702			
Muud lühiajalised kohustused	0	0			
Kokku võlad ja ettemaksed	862 406	862 406			

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 924	1 618
Puhkusetasude kohustus	340	281
Kokku võlad töövõtjatele	2 264	1 899

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 420 167	2 271 085
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	643 336	603 706
Kokku tingimuslikud kohustused	3 063 503	2 874 791

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2
osakapital moodustab 2560,- euro ning koosneb kahest osast, s.h. 1 osa nimiväärtusega 2304,- euro ning 1 osa nimiväärtusega 256,- euro.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	423 197	1 454 188
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	423 197	1 454 188
Kokku müügitulu	423 197	1 454 188
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine	3 835	3 965
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	920	920
Kinnisvarabüroo tegevus	7 359	6 666
Ärinõustamine	0	475
Ehitustööd	410 844	1 441 012
Autorent	0	1 150
Tulud ostetud kauba müügist	239	0
Kokku müügitulu	423 197	1 454 188

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	17 333	300
Kasum valuutakursi muutustest	5	430
Trahvid, viivised ja hüvitised	709	0
Komunaalteenuste tulu	0	31
Muud	0	12
Kokku muud äritulud	18 047	773

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-239	0
Alltöövõtutööd	-386 752	-1 376 626
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-386 991	-1 376 626

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-422	-767
Energia	-6 874	-5 422
Kütus	-6 874	-5 422
Mitmesugused bürookulud	-5 500	-6 169
Lähetuskulud	-6 511	-13 207
Riiklikud ja kohalikud maksud	-270	-270
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-400	-250
Reklaam	-50	-150
Jooksev remont, väheväärtuslik seadmed	-6 182	-7 209
Kindlustuskulud	-3 688	-3 500
Käibemaksukulu proportsiooni arvestamisel	-133	-12
Raamatupidamine, audit, juriidiliste kulud	-1 534	-2 174
Muud	-181	-3 170
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 745	-42 300

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-26 219	-13 451
Sotsiaalmaksud	-9 706	-5 492
Kokku tööjõukulud	-35 925	-18 943
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 21 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Traavid, viivised ja hüvitised	-93	-158
Muud	0	-5
Kokku muud ärikulud	-93	-163

Lisa 22 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-32 623	82 962
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	206 611	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	173 988	82 962

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	51 229	57 351
Intressitulu hoiustelt	3 046	8 993
Intressitulu laenudelt	48 183	48 358
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	51 229	57 351

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-1 774	0
Kokku intressikulud	-1 774	0

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5 500	1 030
Lootusetute laenude ja intresside mahakandmine	0	281 485
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 500	282 515

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 260 634	0	1 188 846	0
Sidusettevõtjad	214 798	0	208 921	2 756
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 910	0	16 245	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 705	1 216	88 391	119

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	35 789	-36 000	0
Sidusettevõtjad	0	17 062	0	2 462
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 139	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	657	616	-34 900	5 650
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	34 841	-32 000	0
Sidusettevõtjad	2 534	21 893	-5 000	20 497
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 140	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 193	1 146		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012

Arvestatud tasu	20 129	7 955
-----------------	--------	-------

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Aruande koostamise perioodil olulisi sündmusi pärast bilansipäeva ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.10.2014

OSAÜHING Bariot Group (registrikood: 10887040) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKADI BEINENSON	Juhatuse liige	14.10.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING Bariot Group osanikele

Oleme auditeerinud OSAÜHING Bariot Group raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 1 kuni 22 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

OSAÜHING Bariot Group peab koostama konsolideeritud aastaaruande, kuid tütarettevõtte kajastamisel on kasutatud kapitalosaluse meetod. Osaühingu tütarettevõtte ei ole auditeeritud ja tema raamatupidamisalane dokumentatsioon ei olnud meile auditi sooritamise ajal täies ulatuses kättesaadav. Seetõttu ei saa me anda hinnangut nimetatud asjaolu mõju kohta seltsi finantsaruandlusele

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OSAÜHING Bariot Group finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

14.10.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING Bariot Group (registrikood: 10887040) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	14.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 874 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 712
Kokku	3 063 503

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	410844	97.08%	Jah
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	7359	1.74%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3835	0.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arkadi Beinenson	38406130349	Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56628218
E-posti aadress	info@elai.ee
E-posti aadress	arkadi.beinenson@gmail.com