

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing BIKO JÕHVI

registrikood: 10897474

tänava/talu nimi, Kooli 3

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41533

telefon: +372 3370891

faks: +372 3370892

e-posti aadress: sergei@biko.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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ BIKO JÕHVI on asutatud 27.01.2003 aastal.

2012.aastal oli OÜ Biko Jõhvi müügitulu 9552 eurot.

OÜ Biko Jõhvi 2012.aastal keskmiselt 2 töötajat. Juhatuse liikme tasu ei ole saadud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	160	538	2
Nõuded ja ettemaksed	112 511	305 495	3
Kokku käibevara	112 671	306 033	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	9 025	9 025	
Kinnisvarainvesteeringud	108 815	108 494	5
Materiaalne põhivara	0	218	6
Immateriaalne põhivara	200	225	7
Kokku põhivara	118 040	117 962	
Kokku varad	230 711	423 995	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 782	21 469	8
Võlad ja ettemaksed	18 521	62 707	9
Kokku lühiajalised kohustused	31 303	84 176	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	57 521	0	8
Võlad ja ettemaksed	0	57 520	9
Kokku pikaajalised kohustused	57 521	57 520	
Kokku kohustused	88 824	141 696	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Kohustuslik reservkapital	8 432	8 432	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 694	270 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 412	-15 994	
Kokku omakapital	141 887	282 299	
Kokku kohustused ja omakapital	230 711	423 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	9 552	5 537	10
Muud äritulud	59 356	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-115 768	-4 808	11
Tööjõukulud	-5 811	-11 774	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25	-100	
Muud ärikulud	-87 469	-4 736	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-140 165	-15 881	
Muud finantstulud ja -kulud	-247	-113	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-140 412	-15 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 412	-15 994	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-140 165	-15 881	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25	100	
Muud korrigeerimised	-103	113	
Kokku korrigeerimised	-78	213	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	192 984	30 968	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-44 186	-8 471	
Makstud intressid	-247	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	-113	
Kokku rahavood äritegevusest	8 308	6 716	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-290	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-359	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-649	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-8 686	-5 544	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 686	-5 544	
Kokku rahavood	-378	523	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	538	15	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-378	523	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160	538	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	19 173	8 432	270 688	298 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 994	-15 994
31.12.2011	19 173	8 432	254 694	282 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-140 412	-140 412
31.12.2012	19 173	8 432	114 282	141 887

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Biko Jõhvi 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Biko Jõhvi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostanud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselmeetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutusega varud. Põhivaraks loetakse vara alates 192 eurost. Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse üks korda kuus. Põhivara amortisatsiooni norm on 10-33% aastas.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvaid kulusid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	155	167
Arvelduskonto	5	371
Kokku raha	160	538

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	62 205	62 205
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-62 205	-62 205
Muud nõuded	112 511	112 511
Laenunõuded	112 511	112 511
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 511	112 511
	31.12.2011	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 182	98 182
Ostjatelt laekumata arved	35 977	35 977
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	62 205	62 205
Muud nõuded	207 149	207 149
Laenunõuded	207 149	207 149
Ettemaksed	164	164
Kokku nõuded ja ettemaksed	305 495	305 495

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	77
Sotsiaalmaks	0	184
Kohustuslik kogumispension	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	307

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	108 135
Ostud ja parendused	359
31.12.2011	108 494
Muud muutused	321
31.12.2012	108 815

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010					
Soetusmaksumus	97	1 530	7 248	8 778	8 875
Akumuleeritud kulum	-93	-1 530	-7 248	-8 778	-8 871
Jääkmaksumus	4	0	0	0	4
Ostud ja parendused	290				290
Amortisatsioonikulu	-76				-76
31.12.2011					
Soetusmaksumus	387	1 530	7 248	8 778	9 165
Akumuleeritud kulum	-169	-1 530	-7 248	-8 778	-8 947
Jääkmaksumus	218	0	0	0	218
Muud muutused	-218				-218
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	1 530	7 248	8 778	8 778
Akumuleeritud kulum	0	-1 530	-7 248	-8 778	-8 778
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	250	250
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	250	250
Amortisatsioonikulu	-25	-25
31.12.2011		
Soetusmaksumus	250	250
Akumuleeritud kulum	-25	-25
Jääkmaksumus	225	225
Amortisatsioonikulu	-25	-25
31.12.2012		
Soetusmaksumus	250	250
Akumuleeritud kulum	-50	-50
Jääkmaksumus	200	200

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laen	12 782	12 782		
Lühiajalised laenud kokku	12 782	12 782		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	57 521		57 521	
Pikaajalised laenud kokku	57 521		57 521	
Laenukohustused kokku	70 303	12 782	57 521	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenud	8 687	8 687		
Laenud juriidilistelt isikute	12 782	12 782		
Lühiajalised laenud kokku	21 469	21 469		
Laenukohustused kokku	21 469	21 469		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	271	271			
Muud võlad	18 250	18 250			
Kokku võlad ja ettemaksed	18 521	18 521			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	24 535	24 535			
Maksuvõlad	307	307			4
Muud võlad	35 645	35 645			
Intressivõlad	35 645	35 645			
muud	59 740	2 220	57 520		
Kokku võlad ja ettemaksed	120 227	62 707	57 520		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 552	5 537
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 552	5 537
Kokku müügitulu	9 552	5 537
Müügitulu tegevusalade lõikes		
64929 Muu laenuandmine (tarbimiskrediidi)	9 344	4 575
81291 Muu puhastustegevus	208	302
61201 Mobiilsideteenus	0	160
77111 Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	0	500
Kokku müügitulu	9 552	5 537

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	-203	0
Elektrienergia	-203	0
Mitmesugused bürookulud	-189	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-113 027	0
Maamaks	-340	0
Side	-1 554	0
Infotehnoloogia kulud	-412	0
Pangakulud	-17	0
Muud	-26	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-115 768	-4 808

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 672	11 774
Sotsiaalmaksud	1 139	2 200
Kokku tööjõukulud	5 811	13 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tütarettevõtjad	62 505		62 205
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		57 521	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 030	0

Arvestatud tasu töölepingu alusel

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2014

Osaühing BIKO JÕHVI (registrikood: 10897474) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI ŽIGADLO	Juhatuse liige	13.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-140 412
Kokku	114 282
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 282
Kokku	114 282

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	9344	97.82%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	208	2.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria Kaukenene	44201312238	Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	19173 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370891
Faks	+372 3370892
E-posti aadress	sergei@biko.ee