

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Barken Kapital OÜ

registrikood: 12044385

tänavanimi, Karusselli tn 91-26,
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80017

telefon: +003 58505932870

e-posti aadress: jan-henrik.schauman@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Barken Kapital OÜ esmaregistreeriti 19.01.2011 eesmärgiga investeerida läbi erinevate investeerimisinstrumentide. 2013. majandusaastal suurendati oma investeeringut kinnisvara arendustesse (osteti juurde firma Bolton Realestate OÜ osasid). 2014.a suurendati oma investeeringuid kinnisvara arendustesse veelgi (soetati firma Paljassaare One Development OÜ osasid). Vähesel määral tegeleti ka investeerimisega läbi investeerimiskonto Nordnet Bank AB (Soome). Aruandeperioodil teeniti investeerimiskonto ümberhindluse tulemusena ka kasumit, kuid ettevõtte püsikulude tõttu lõpetas ettevõtte majandusaasta siiski 281 EUR kahjumiga. Ettevõtte põhieesmärgiks 2015 aastal saab olema kasumi saavutamine.

Lõppenud majandusperioodil oli Barken Kapital juhatus kolmeliikmeline. Juhatusel liikmetele tasu ei arvestatud. Ettevõttel puudusid lepingulised töötajad.

2015. aastal ei planeerita muudatusi juhatuse ega ka ainuosaniku suhtes. Eeldatavalt suurendatakse finantsinvesteeringute mahte ning hoitakse neid tulevase tulu ootuses.

juhatuse liige

Bror Jan-Henrik Ralfson Schauman

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	39	283
Finantsinvesteeringud	224 408	203 817
Nõuded ja ettemaksed	120	120
Kokku käibevara	224 567	204 220
Kokku varad	224 567	204 220
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	220 040	199 440
Võlad ja ettemaksed	64	36
Kokku lühiajalised kohustused	220 104	199 476
Kokku kohustused	220 104	199 476
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 244	194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-281	2 050
Kokku omakapital	4 463	4 744
Kokku kohustused ja omakapital	224 567	204 220

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-888	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	-888	-1
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	607	2 051
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-281	2 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-281	2 050

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-888	-1
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	496	0
Kokku korrigeerimised	496	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-120
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28	-300
Laekunud dividendid	111	0
Kokku rahavood äritegevusest	-253	-421
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-20 591	-7 432
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	7 749
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 591	317
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 600	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 600	0
Kokku rahavood	-244	-104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	283	387
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-244	-104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39	283

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	194	2 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 050	2 050
31.12.2013	2 500	2 244	4 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-281	-281
31.12.2014	2 500	1 963	4 463

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Barken Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, välja arvatud alljärgnevad finantsvarad:

- (a) Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (b) Lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. võlakirjad) – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (c) Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ja selliste varadega seotud tuletisinstrumentid – kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud majandusperioodi ärituludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

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

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* emaettevõtet;

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukordadele;

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto Nordea pangas EUR	39	283
Kokku raha	39	283

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	202 083	202 083
Soetamine	7 432	7 432
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 749	-7 749
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 804	1 804
Muud	247	247
31.12.2013	203 817	203 817
Soetamine	20 000	20 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	591	591
31.12.2014	224 408	224 408

Seisuga 31.12.2013 omab Barken Kapital OÜ finantsinvesteeringuna järgmiste ettevõtete osasid:

1. OÜ Bolton Realstate(reg nr: 11052218), nimiväärtuses 198523 eurot;
2. Investeeringukonto Nordnet Bank AB (Soome) ettevõttes nimiväärtuses 5885 eurot.
Investeeringukonto baasvaluuta on EUR.
3. Paljassaare One Development OÜ osad (reg.nr 12750692), soetusmaksumus 20000 EUR.

Kuna aruande koostaja ei oma infot Bolton Realstate OÜ ja Paljassaare One Development OÜ osade väärtuse muutustest bilansipäeva seisuga, siis kajastatakse nimetatud osasid bilansis soetusmaksumuses.

Investeeringukonto Nordnet Bank AB väärtus on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel.

Samuti ei oma aruande koostaja infot, kas nimetatud osasid kavatsetakse realiseerida järgmise 12 kuu jooksul või mitte ja sellest lähtuvalt on kõik ülal nimetatud finantsinvesteeringud kajastatud bilansis lühiajaliste finantsinvesteeringutena.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	120	120
Tulevaste perioodide kulud	120	120
Kokku nõuded ja ettemaksed	120	120
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Ettemaksed	120	120
Tulevaste perioodide kulud	120	120
Kokku nõuded ja ettemaksed	120	120

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud isikult - Bror Jan-Henrik Ralfson Schauman	218 940	218 940		
Laen emattevõttelt - Barken Oy AB	1 100	1 100		
Lühiajalised laenud kokku	220 040	220 040		
Laenukohustused kokku	220 040	220 040		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud isikult - Bror Jan-Henrik Ralfson Schauman	198 940	198 940		
Laen emattevõttelt - Barken Oy AB	500	500		
Lühiajalised laenud kokku	199 440	199 440		
Laenukohustused kokku	199 440	199 440		

Laenud seotud osapooltelt - Soome Vabariigi kodanikult Bror Jan-Henrik Ralfson Schauman (sünd 12.09.1945) ja emattevõttelt Barken Oy AB (reg kood 0591868-9) - on nn nõudmiseni laenud, mille tagasimakse tähtaeg võib, kuid ei pruugi saabuda järgmise 12 kuu sees. Seoses sellega on neid kajastatud bilansis lühiajaliste laenudena. Muu info aruande koostajatel puudub.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64	64
Kokku võlad ja ettemaksed	64	64
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36	36
Kokku võlad ja ettemaksed	36	36

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Barken Kapital OÜ osakapital, nimiväärtuses 2500 eurot, kuulub järgmisele ainuosanikule: 1. Oy Barken Ab (registrikood 0591868-9), osalus 100%, nimiväärtuses 2500 eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel, Barken Kapital OÜ'l, puudusid aruandeperioodil töötajad. Kõik tööd teostati ja teenused osutati juhatusel liikme enda poolt või osteti sisse lepingulistelt partneritelt.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	496	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	1 804
Dividenditulu	111	247
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	607	2 051

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Oy Barken AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	1 164	500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	218 940	198 940

2014	Ostud	Saadud laenud
Emaettevõtja	64	600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		20 000

Seotud ettevõtted, kellega teostati 2014. aastal tehinguid, on aruande koostajatele teadaolevalt:

1. Juhatusel liige Bror Jan-Henrik Ralfson Schauman (Soome Vabariigi kodanik, sünd 12.09.1945);
2. Emafirma Barken Oy AB (registreeritud Soome Vabariigis, reg.kood 0591868-9).

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2014 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Barken Kapital OÜ 2014. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:


Bror Jan-Henrik Ralfson Schauman
Juhatuses liige

23. 04. 2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-281
Kokku	1 963
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 963
Kokku	1 963

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oy Barken Ab		Soome	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+003 58505932870
E-posti aadress	jan-henrik.schauman@gmail.com