

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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@welho.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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12

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). Vähesel määral tegeleti ka investeerimisega läbi investeerimiskonto Nordnet Bank AB (Soome). Aruandeperioodil teeniti investeerimiskonto ümberhindluse tulemusena ka kasumit. Ettevõtte põhieesmärgiks 2014 aastal saab olema kasumi suurendamine.

Lõppenud majandusperioodil oli Barken Kapital juhatus kolmeliikmeline. Ettevõttel puudusid lepingulised töötajad ja juhatusele tasu makstud ei ole.

2014. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	283	387
Finantsinvesteeringud	203 817	202 083
Nõuded ja ettemaksed	120	0
Kokku käibevara	204 220	202 470
Kokku varad	204 220	202 470
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	199 440	199 440
Võlad ja ettemaksed	36	336
Kokku lühiajalised kohustused	199 476	199 776
Kokku kohustused	199 476	199 776
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194	-1 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 050	1 326
Kokku omakapital	4 744	2 694
Kokku kohustused ja omakapital	204 220	202 470

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-958
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1	-958
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 051	2 284
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 050	1 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 050	1 326

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1	-958
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-120	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-300	336
Kokku rahavood äritegevusest	-421	-622
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 432	-1 260
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7 749	0
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	317	-1 259
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	500
Kokku rahavood	-104	-1 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	387	1 768
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-104	-1 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	283	387

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	-1 132	1 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 326	1 326
31.12.2012	2 500	194	2 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 050	2 050
31.12.2013	2 500	2 244	4 744

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Barken Kapital OÜ 2013. aasta 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto Nordea pangas EUR	283	387
Kokku raha	283	387

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2011	198 540	198 540
Soetamine	1 260	1 260
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 283	2 283
31.12.2012	202 083	202 083
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	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

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 5294 eurot.
- Investeeringukonto baasvaluuta on EUR.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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 emaettevõttelt - Barken Oy AB	500	500		
Lühiajalised laenud kokku	199 440	199 440		
Laenukohustused kokku	199 440	199 440		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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 emaettevõttelt - Barken Oy AB	500	500		
Lühiajalised laenud kokku	199 440	199 440		
Laenukohustused kokku	199 440	199 440		

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	36	36		
Kokku võlad ja ettemaksed	36	36		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	336	336		
Kokku võlad ja ettemaksed	336	336		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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)

	2013	2012
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 804	2 283
Intressitulud	0	1
Intressitulu hoiustelt	0	1
Dividenditulu	247	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 051	2 284

Finantsinvesteeringute väärtuse muutus on seotud investeerimiskontoga Nordnet.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	500	500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	198 940	198 940

2012	Saadud laenud
Emaettevõtja	500

Seotud ettevõtted, kellega teostati 2013. 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 2013 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Barken Kapital OÜ 2013. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Bror Jan-Henrik Ralfson Schauman
Juhatuse liige

28.7.

2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 050
Kokku	2 244
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 244
Kokku	2 244

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oy Barken Ab		Bergmansgatan 5 A 17, 00140 Helsinki, Soome	2500 EUR

Sidevahendid

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