

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Bilboa

registrikood: 10989851

tänavatalu nimi, Põllu tee 23

maja ja korteri number:

küla: Iru küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5049377

e-posti aadress: OUBilboa@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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Bilboa ei oma olulist majandustegevust ja soovib jätkuvalt ettevõttele kuuluvat kinnistut realiseerida, kinnisvaraturu võimalustele vastavalt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 515	2 503	2
Kokku käibevara	2 515	2 503	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	227 000	227 000	3
Kokku põhivara	227 000	227 000	
Kokku varad	229 515	229 503	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	94 400	91 000	4
Kokku pikaajalised kohustused	94 400	91 000	
Kokku kohustused	94 400	91 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	111 845	111 845	
Kohustuslik reservkapital	11 185	11 185	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 473	17 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 388	-2 100	
Kokku omakapital	135 115	138 503	
Kokku kohustused ja omakapital	229 515	229 503	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	1 210	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-84	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 354	-3 226	5
Muud ärikulud	-34	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 388	-2 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 388	-2 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 388	-2 100	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 388	-2 100	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 388	-2 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 400	1 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 400	1 000	
Kokku rahavood	12	-1 100	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 503	3 603	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12	-1 100	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 515	2 503	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	111 845	11 185	17 573	140 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 100	-2 100
31.12.2012	111 845	11 185	15 473	138 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 388	-3 388
31.12.2013	111 845	11 185	12 085	135 115

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel (muud äritulud/kulud - kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest). Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetamismaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapool on osaühingu juhatus ning tema abikaasa/elukaaslane, otse- või külgsuhtes sugulased ning nendega seotud ettevõtted, samuti samasse kontserni kuuluv isik.

Sündmused pärast bilansipäeva.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sulasaraha kass	2 367	2 367
Arvelduskonto	148	136
Kokku raha	2 515	2 503

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	227 000
31.12.2012	227 000
31.12.2013	227 000

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 224	3 224

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	94 400		94 400	
Pikaajalised laenud kokku	94 400		94 400	
Laenukohustused kokku	94 400		94 400	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	91 000		91 000	
Pikaajalised laenud kokku	91 000		91 000	
Laenukohustused kokku	91 000		91 000	

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Maamaks	3 224	3 224
Muud	130	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 354	3 226

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 400	91 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

Osaühing Bilboa (registrikood: 10989851) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI LIISER	Juhatuse liige	20.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 388
Kokku	12 085

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 388
Kokku	12 085

Kasum jäetakse reservi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Liiser	36604060225	Põllu tee 23, Iru küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	111845 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049377
E-posti aadress	OUBilboa@gmail.com