

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Bärlin Grupp OÜ

registrikood: 12347795

talu nimi: Bärlini

küla: Urumarja küla

vald: Tori vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86820

telefon: +372 56609103

e-posti aadress: svennu21@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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Bärnin Grupp põhitegevuseks on omanikule kuuluvate korterite välja rentimine. Renditulu teeniti 2014. aastal 25 tuhat eurot. Osaühing lõpetas perioodi kasumiga, kuid eelmiste perioodide kahjumit ei ole veel suudetud positiivseks muuta. Osaühingule kuuluvat korteri müügiga tegeletakse endiselt.

Aruande perioodil osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud, juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Seisuga 31.12.2014 oli osaühingu netovara miinus 17 692 eurot mis on vähem kui Äriseadustikus nimetatud kohustuslik netovara suurus. Osaühingu juhatus on seisukohal, et osaühing on jätkuvalt tegutsev ning suudab järgnevate aruandeaastate jooksul teenida piisavalt tulu, et osaühingu netovara saavutaks Äriseadustikus nimetatud minimaalse suuruse.

Kavandatavad tegevused netovara taastamiseks on ostetud ja renoveeritud kinnisvara müük ning 2012 aastal ostetud kinnistu müük. Üüripinnad ei vaja lisakulutusi, seega on arvestatav summa laekumas üüritulust.

Juhatus on informeerinud osanikku vajadusest seoses negatiivse netovaraga vastu võtta otsus edasise tegutsemise kohta, et oleks tagatud netovara vastavus Äriseadustikuga.

Sven Martoja
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 388	3 066	2
Nõuded ja ettemaksed	152	90	3
Varud	37 625	37 625	
Kokku käibevara	39 165	40 781	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	11 500	11 500	
Materiaalne põhivara	15 741	7 158	4
Kokku põhivara	27 241	18 658	
Kokku varad	66 406	59 439	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	15 000	5
Võlad ja ettemaksed	2 628	304	6
Kokku lühiajalised kohustused	22 628	15 304	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	61 470	62 671	5
Kokku pikaajalised kohustused	61 470	62 671	
Kokku kohustused	84 098	77 975	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 036	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	844	-21 036	
Kokku omakapital	-17 692	-18 536	
Kokku kohustused ja omakapital	66 406	59 439	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	25 473	23 546	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 512	-42 939	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 117	-1 643	
Kokku ärikasum (-kahjum)	844	-21 036	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	844	-21 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	844	-21 036	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	844	-21 036	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 117	1 643	
Kokku korrigeerimised	2 117	1 643	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-63	-90	
Varude muutus	0	-37 625	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 324	304	
Kokku rahavood äritegevusest	5 222	-56 804	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 700	-8 801	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-11 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 700	-20 301	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 800	77 671	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 800	77 671	
Kokku rahavood	-1 678	566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 066	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 678	566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 388	3 066	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-21 036	-21 036
31.12.2013	2 500	-21 036	-18 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)		844	844
31.12.2014	2 500	-20 192	-17 692

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bärnin Grupp 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes .

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha	1 388	3 066
Kokku raha	1 388	3 066

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	152	152
Tulevaste perioodide kulud	152	152
Kokku nõuded ja ettemaksed	152	152
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Ettemaksed	90	90
Tulevaste perioodide kulud	90	90
Kokku nõuded ja ettemaksed	90	90

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused			8 801	8 801
Amortisatsioonikulu			-1 643	-1 643
31.12.2013				
Soetusmaksumus			8 801	8 801
Akumuleeritud kulum			-1 643	-1 643
Jääkmaksumus			7 158	7 158
Ostud ja parendused	10 700	10 700		10 700
Amortisatsioonikulu	-357	-357	-1 760	-2 117
31.12.2014				
Soetusmaksumus	10 700	10 700	8 801	19 501
Akumuleeritud kulum	-357	-357	-3 403	-3 760
Jääkmaksumus	10 343	10 343	5 398	15 741

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omaniku laen	81 470	20 000	61 470		
Pikaajalised laenud kokku	81 470	20 000	61 470		
Laenukohustused kokku	81 470	20 000	61 470		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omaniku laen	77 671	15 000	62 671		EUR
Pikaajalised laenud kokku	77 671	15 000	62 671		
Laenukohustused kokku	77 671	15 000	62 671		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	2 628	2 628
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	304	304
Kokku võlad ja ettemaksed	304	304

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarijate võlg	2 628	304
Kokku võlad tarnijatele	2 628	304

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 473	23 546
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 473	23 546
Kokku müügitulu	25 473	23 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	25 473	23 546
Kokku müügitulu	25 473	23 546

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 470	77 671

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 800
2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 671

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2015

Bärnin Grupp OÜ (registrikood: 12347795) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN MARTOJA	Juhatuse liige	15.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	844
Kokku	-20 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25473	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Martoja	38108194216		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56609103
E-posti aadress	svennu21@gmail.com