

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Bachmann Group OÜ

registrikood: 11213348

tänava/talu nimi, Miiduranna põik 20
maja ja korteri number:

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74015

telefon: +372 6011442

e-posti aadress: margus@mbg.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Äriühing Bachmann Group OÜ registreeriti 27.01.2009. Äriühingu põhitegevusalaks on vallasvara ost, müük, rent ning juriidilised-, majandus- ja finantskonsultatsioonid.

Peamine tegevusala jaguneb:

1. Sobiva keskkonna planeerimine ja nõustamine;
2. Esinemislavade, peotelkide, poodiumite, heli-, valgus- ja videotehnika, mööblite, dekoratsioonide ja muude toodete müümine.

Bachmann Group OÜ 2015. aasta võtmesõnaks on uute kliendisuhete loomine ja pakutavate teenuste kõrge kvaliteeditaseme hoidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	49 009	49 339
Nõuded ja ettemaksed	193 156	97 172
Kokku käibevara	242 165	146 511
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 780	25 017
Nõuded ja ettemaksed	0	65 000
Kinnisvarainvesteeringud	0	140 010
Materiaalne põhivara	9 868	18 848
Immateriaalne põhivara	0	1 383
Kokku põhivara	11 648	250 258
Kokku varad	253 813	396 769
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 351	61 572
Võlad ja ettemaksed	10 774	5 256
Kokku lühiajalised kohustused	21 125	66 828
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	3 501
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 501
Kokku kohustused	21 125	70 329
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 628	355 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 752	-32 136
Kokku omakapital	232 688	326 440
Kokku kohustused ja omakapital	253 813	396 769

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	49 155	61 124
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 389	-41 468
Mitmesugused tegevuskulud	-29 378	-21 663
Tööjõukulud	0	-1 973
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 559	-15 420
Muud ärikulud	-65 518	-1 871
Kokku ärikasum (-kahjum)	-72 689	-21 271
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-23 236	-12 873
Intressikulud	-330	-606
Muud finantstulud ja -kulud	2 503	2 614
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-93 752	-32 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 752	-32 136

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-72 689	-21 271
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 944	15 420
Kasum (kahjum) põhivara müügist	64 429	0
Kokku korrigeerimised	80 373	15 420
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 280	9 650
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 518	985
Kokku rahavood äritegevusest	-14 078	4 784
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	60 000	0
Antud laenud	-34 000	0
Antud laenude tagasimaksed	42 800	300
Laekunud intressid	0	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	68 800	313
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	700	149
Saadud laenude tagasimaksed	-50 422	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 000	-4 710
Makstud intressid	-330	-606
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55 052	-5 167
Kokku rahavood	-330	-70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 339	49 409
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-330	-70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 009	49 339

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	355 764	358 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-32 136	-32 136
31.12.2013	2 556	256	323 628	326 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-93 752	-93 752
31.12.2014	2 556	256	229 876	232 688

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bachmann Group OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3 - 5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 377	6 377	
Ostjatelt laekumata arved	6 377	6 377	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 555	3 555	
Muud nõuded	183 224	183 224	
Laenunõuded	66 200	66 200	
Intressinõuded	7 024	7 024	
Viitlaekumised	110 000	110 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	193 156	193 156	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	777	777	
Ostjatelt laekumata arved	777	777	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98	98	
Muud nõuded	161 297	96 297	65 000
Laenunõuded	65 000		65 000
Intressinõuded	4 520	4 520	
Viitlaekumised	91 777	91 777	
Kokku nõuded ja ettemaksed	162 172	97 172	65 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 429		291
Ettemaksukonto jääk	1 126	98	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 555	98	291

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2012			
Soetusmaksumus	33 475	33 475	33 475
Akumuleeritud kulum	-5 648	-5 648	-5 648
Jääkmaksumus	27 827	27 827	27 827
Amortisatsioonikulu	-8 979	-8 979	-8 979
31.12.2013			
Soetusmaksumus	33 475	33 475	33 475
Akumuleeritud kulum	-14 627	-14 627	-14 627
Jääkmaksumus	18 848	18 848	18 848
Amortisatsioonikulu	-8 980	-8 980	-8 980
31.12.2014			
Soetusmaksumus	33 475	33 475	33 475
Akumuleeritud kulum	-23 607	-23 607	-23 607
Jääkmaksumus	9 868	9 868	9 868

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 774	10 774
Kokku võlad ja ettemaksed	10 774	10 774
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 965	4 965
Maksuvõlad	291	291
Kokku võlad ja ettemaksed	5 256	5 256

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	1 344
Sotsiaalmaksud	0	629
Kokku tööjõukulud	0	1 973

Aruandeperioodil ei olnud ettevõtetel töötajaid ja ei arvestatud töötasu.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	22 200		69 952
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 000	6 600	345

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				42 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 600	28 986	34 000	
2013	Müügid			
Sidusettevõtjad	360			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 764			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	1 344

Aruandeperioodil ei arvestatud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2015

Bachmann Group OÜ (registrikood: 11213348) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BACHMANN	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 752
Kokku	229 876
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	229 876
Kokku	229 876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	25000	50.86%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	15468	31.47%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8687	17.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Bachmann	36508310214	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6011442
E-posti aadress	margus@mbg.ee