

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ BAKAN INVEST

registrikood: 11349668

tänava/talu nimi, Katlamaja
maja ja korteri number:

küla: Krabi küla

vald: Varstu vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 66102

telefon: +372 56453887

e-posti aadress: bakan.invest@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Bakan Invest põhitegevusala on kinnisvaraala tegevus ja majutusteenuse osutamine.

2014.aastal valmis külalistemaja, kus majutatakse reisi-ja loodushuvilisi isikuid. 2015.aastal majutusteenuse käive kasvas, puhkemajale teostatud remondikulud kapitaliseeriti. Soetati loodusvaatluste tarbeks öövaatlusseade, fotokaamera ja teisi vajalikke vahendeid.

2015.aastal osutati ka üüriteenuseid osaühingule kuuluva kinnistu baasil.

2015.a. omandati müügitehingu käigus osalus teises äriühingus, soetati ka kinnistuid.

Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu kehtestatud ei ole.

2014.aasta lõpust alates töötab osaühingus üks töötaja.

2016.aastal jätkub tegevus. Põhitähelepanu on suunatud puhkemaja arendamisele, kavas on välja ehitada küttesüsteem, soetada külaliste tarbeks kaasaegset inventari. Eesmärk on arendada välja Paganamaal igati kaasaegne ja külalistesõbralik väike majutuskoht, kuhu leiaksid tee loodushuviliste kõrval kõik, kes soovivad rahulikus ja kauni loodusega paigas puhata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 035	12 578	
Nõuded ja ettemaksed	184	378	2
Kokku käibevara	39 219	12 956	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 000	0	
Kinnisvarainvesteeringud	0	41 712	
Materiaalne põhivara	88 485	11 560	3
Kokku põhivara	113 485	53 272	
Kokku varad	152 704	66 228	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 673	3 292	4
Kokku lühiajalised kohustused	8 673	3 292	
Kokku kohustused	8 673	3 292	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	170	170	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 210	57 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 095	2 425	
Kokku omakapital	144 031	62 936	
Kokku kohustused ja omakapital	152 704	66 228	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	125 232	35 616	5
Muud äritulud	1 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 191	-21 380	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 732	-7 011	
Tööjõukulud	-3 793	-383	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 922	-4 400	
Muud ärikulud	0	-18	
Kokku ärikasum (-kahjum)	80 594	2 424	
Muud finantstulud ja -kulud	501	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 095	2 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 095	2 425	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	80 594	2 424
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 922	4 400
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 000	0
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	8 923	4 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	194	15 939
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 381	2 310
Laekunud intressid	500	0
Kokku rahavood äritegevusest	95 592	25 073
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-69 135	-11 616
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-34 512
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 135	-46 128
Kokku rahavood	26 457	-21 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 578	33 633
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 457	-21 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 035	12 578

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	170	57 785	60 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 425	2 425
31.12.2014	2 556	170	60 210	62 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)			81 095	81 095
31.12.2015	2 556	170	141 305	144 031

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bakan Invest OÜ korraldab raamatupidamist, lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Majandusaasta on 01.jaanuarist kuni 31.detsembrini. Arv näitajad on eurodes.

Raha

Raha kirje kajastab rahaliste vahendite jääki pangakontol.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse nende laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse soetatud vara, mis on mõeldud rentimiseks või müügiks. Vara, mille rentimine või edasimüük ei ole teada, kajastatakse materiaalse põhivara kirjel. 2015.aastal müüdud kinnisvara on klassifitseeritud ümber ja müük on kajastatud müügituluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmishooned	20
Masinad (transpordivahendid)	4-5
Inventar	3

Majandusaasta lõpul hindab juhatus iga põhivaraobjekti eraldi, teeb kindlaks seisukorra ja prognoosib objekti kasutusea.

Tulud

Tulud kajastatakse perioodil, kui teenus osutati või kaup lähetati ostjale. Kinnisvara müük on kajastatud tuluna, kui seda ei ole otsustatud investeeringuna säilitada.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude printsiibist lähtuvalt.

Maksustamine

Bakan Invest OÜ on käibemaksukohustuslane. Renditeenuste osutamine on käibemaksuvaba vastavalt seaduses sätestule, samuti kinnistute müük, millele ei ole tehtud parendustöid üle seaduses sätestatud piirmäära. Käibemaksuga maksustatav käive on küttepude müük ja muud teenused, mida vastavalt seadusele maksustatakse käibemaksuga.

2015.aastal hakkas osaühing tegelema ja majutusteenuse osutamisega, mille puhul on kasutatud 9% -list käibemaksumäära.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on juhatuse liige.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	160	160
Ettemaksed	24	24
Tulevaste perioodide kulud	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	184	184
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52
Muud nõuded	302	302
Viitlaekumised	302	302
Lõivu-ja tagatisraha konto Maksu-ja tolliametis	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	378	378

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	6 000	4 880	6 700	17 580
Akumuleeritud kulum	0	-2 460	-3 560	-6 020
Jääkmaksumus	6 000	2 420	3 140	11 560
Ostud ja parendused		69 135		69 135
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		69 135		69 135
Amortisatsioonikulu		-6 922	-700	-7 622
Müügid			-1 000	-1 000
Ümberklassifitseerimised		16 412		16 412
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		16 412		16 412
31.12.2015				
Soetusmaksumus	6 000	90 427	5 700	102 127
Akumuleeritud kulum	0	-9 382	-4 260	-13 642
Jääkmaksumus	6 000	81 045	1 440	88 485

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 700	
Transpordivahendid	1 700	
Kokku	1 700	

Ümberklassifitseerimine sisaldab puhkemajale tehtud kulude kapitaliseerimist.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	144	144
Võlad töövõtjatele	126	126
Maksuvõlad	266	266
Võlgnevus omanikule	8 137	8 137
Kokku võlad ja ettemaksed	8 673	8 673
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	197	197
Võlgnevus omanikule	3 095	3 095
Kokku võlad ja ettemaksed	3 292	3 292

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 232	35 616
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 232	35 616
Kokku müügitulu	125 232	35 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küttepuude müük jm 20% käibemaksuga maksustatav käive	0	23 523
Majutusteenuse osutamine- 9% käibemaksuga maksustatav käive	11 746	275
Üüritulud- maksuvaba käive	10 766	11 818
Kinnistute müük- maksuvaba käive	87 045	0
Muude teenuste osutamine- 20% käibemaksuga käive	15 675	0
Kokku müügitulu	125 232	35 616

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 383	286
Sotsiaalmaksud	1 410	97
Kokku tööjõukulud	3 793	383
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 383	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2016

OÜ BAKAN INVEST (registrikood: 11349668) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL ALLAS	Juhatuse liige	29.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 095
Kokku	141 305
Jaotamine	
jätta kasum jaotamata	81 095
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 210
Kokku	141 305

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	87045	69.51%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	15675	12.52%	Ei
Puhkemaja	55202	11746	9.38%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10766	8.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rita Allas	45604296511	Võru linn, Võru maakond, Eesti	1534 EUR
Tanel Allas	37804286535	Kogrõ küla, Rõuge vald, Võru maakond, Eesti	1022 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56453887
E-posti aadress	bakan.invest@gmail.com