

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing BIO Ehitus Grupp

registrikood: 10361325

tänava/talu nimi, Astangu 56-16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13519

telefon: +372 5076714

e-posti aadress: bioehitus@hot.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2015. aastal jätkus OÜ Bio Ehitus Grupp traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiiliseerimine, see omakorda põhendas meie firma müügitulu suurenemist.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ Bio Ehitus Grupp müügitulu 34 811 euro. Müügitulust moodustas 96.91% teenuste müük ja 3.09% kaupade müük. OÜ Bio Ehitus Grupp müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

Personal

OÜ Bio Ehitus Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 8 028 euro.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 6 tuhat eurot. Juhatuse liikme tasud ei ole makstud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Bio Ehitus Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 040	55	
Nõuded ja ettemaksed	5 328	13 928	2
Varud	18 487	18 487	4
Kokku käibevara	24 855	32 470	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 690	1 616	6
Kokku põhivara	1 690	1 616	
Kokku varad	26 545	34 086	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 216	7 139	
Võlad ja ettemaksed	17 988	19 428	7
Kokku lühiajalised kohustused	23 204	26 567	
Kokku kohustused	23 204	26 567	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 652	2 652	
Kohustuslik reservkapital	265	265	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 602	3 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 178	834	
Kokku omakapital	3 341	7 519	
Kokku kohustused ja omakapital	26 545	34 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	34 811	61 322	10
Muud äritulud	0	215	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 381	-41 391	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 006	-9 116	
Tööjõukulud	-8 028	-8 441	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-441	-984	
Muud ärikulud	0	-563	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 045	1 042	
Intressikulud	-133	-208	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 178	834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 178	834	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 045	1 042
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	441	984
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-215
Kokku korrigeerimised	441	769
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 600	-13 123
Varude muutus	0	-12 851
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 440	15 998
Kokku rahavood äritegevusest	3 556	-8 165
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-515	-1 305
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 413
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-515	3 108
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 175	14 441
Saadud laenude tagasimaksed	-2 900	-11 100
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 198	256
Makstud intressid	-133	-208
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 056	3 389
Kokku rahavood	985	-1 668
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55	1 723
Raha ja raha ekvivalentide muutus	985	-1 668
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 040	55

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 652	265	3 768	6 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)			834	834
31.12.2014	2 652	265	4 602	7 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 178	-4 178
31.12.2015	2 652	265	424	3 341

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Bio Ehitus Grupp 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Bio Ehitus Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh. käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemakuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruarande kirjel" Muud tegevuskulud"

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapoolena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omaniku, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele, samuti eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedesi pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 012	5 012
Ostjatelt laekumata arved	5 012	5 012
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Ettemaksed	300	300
Tulevaste perioodide kulud	300	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 328	5 328
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 925	13 925
Ostjatelt laekumata arved	13 925	13 925
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 928	13 928

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	5 012	13 925
Ostjatelt laekumata arved	5 012	13 925
Kokku nõuded ostjate vastu	5 012	13 925

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	18 487	18 487
Abimaterjalid	18 487	18 487
Kokku varud	18 487	18 487

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		486		90
Üksikisiku tulumaks		65		69
Sotsiaalmaks		165		165
Kohustuslik kogumispension		15		15
Töötuskindlustusmaksed		12		15
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		169		169
Ettemaksukonto jääk	16		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	912	3	523

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 724	639	7 363	7 363
Akumuleeritud kulum	-1 738	-132	-1 870	-1 870
Jääkmaksumus	4 986	507	5 493	5 493
Ostud ja parendused		1 305	1 305	1 305
Amortisatsioonikulu	-788	-196	-984	-984
Müügid	-4 198		-4 198	-4 198
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	1 944	1 944	1 944
Akumuleeritud kulum	0	-328	-328	-328
Jääkmaksumus	0	1 616	1 616	1 616
Ostud ja parendused		515	515	515
Amortisatsioonikulu		-441	-441	-441
31.12.2015				
Soetusmaksumus		2 459	2 459	2 459
Akumuleeritud kulum		-769	-769	-769
Jääkmaksumus		1 690	1 690	1 690

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 795	1 795
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	912	912
Muud võlad	14 781	14 781
Muud viitvõlad	14 781	14 781
Kokku võlad ja ettemaksed	17 988	17 988
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 036	3 036
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	523	523
Muud võlad	15 369	15 369
Muud viitvõlad	15 369	15 369
Kokku võlad ja ettemaksed	19 428	19 428

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	1 795	3 036
Kokku võlad tarnijatele	1 795	3 036

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	500	500
Kokku võlad töövõtjatele	500	500

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 811	61 322
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 811	61 322
Kokku müügitulu	34 811	61 322
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veetorustiku- ja sanitaarseadmete paigaldus(43222)	33 738	60 335
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jäemüük(47522)	1 073	987
Kokku müügitulu	34 811	61 322

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	12 895	32 315
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 486	9 076
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 381	41 391

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 000	6 300
Sotsiaalmaksud	2 028	2 141
Kokku tööjõukulud	8 028	8 441
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 000	6 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

Osaühing BIO Ehitus Grupp (registrikood: 10361325) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI BRUSSINSKI	Juhatuse liige	13.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 178
Kokku	424
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	424
Kokku	424

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 178
Kokku	424
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	424
Kokku	424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	33738	96.92%	Jah
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	47522	1073	3.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Brussinski	35912300311		2652 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5076714
E-posti aadress	bioehitus@hotmail.ee