

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ AKERBAUM

registrikood: 11317510

tänava/talu nimi, Tähe 135D

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 5144726

faks: +372 7303788

e-posti aadress: ingrid806@hotmail.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Intressikulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Juhatus on koostanud OÜ Akerbaum tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2015 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad ettevõtte varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Akerbaum seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

OÜ Akerbaum on tegutsenud jätkuvalt kinnisvara üüriteenustega. Lähitulevikus tegevuses muudatusi pole plaanis teha. Juhatus hinnangul on OÜ Akerbaum jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 084	4 567	2
Nõuded ja ettemaksed	9 566	14 757	3
Kokku käibevara	37 650	19 324	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	290 133	303 369	4
Materiaalne põhivara	39 351	41 665	5
Kokku põhivara	329 484	345 034	
Kokku varad	367 134	364 358	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 000	40 000	
Võlad ja ettemaksed	2 278	2 290	6
Kokku lühiajalised kohustused	40 278	42 290	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	100 794	135 798	
Kokku pikaajalised kohustused	100 794	135 798	
Kokku kohustused	141 072	178 088	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	352	352	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 362	153 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 792	29 607	
Kokku omakapital	226 062	186 270	
Kokku kohustused ja omakapital	367 134	364 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	75 923	77 617	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-13 050	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 014	-8 719	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 550	-15 550	
Muud ärikulud	-572	-919	
Kokku ärikasum (-kahjum)	50 787	39 379	
Intressikulud	-10 996	-9 772	10
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 792	29 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 792	29 607	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 787	39 379
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 551	15 550
Kokku korrigeerimised	15 551	15 550
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 201	-936
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12	488
Makstud intressid	-10 996	-9 772
Muud rahavood äritegevusest	10 368	0
Kokku rahavood äritegevusest	60 521	44 709
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-37 004	-40 180
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 004	-40 180
Kokku rahavood	23 517	4 529
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 567	38
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 517	4 529
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 084	4 567

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	352	153 755	156 663
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	352	153 755	156 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 607	29 607
31.12.2014	2 556	352	183 362	186 270
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	352	183 362	186 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 792	39 792
31.12.2015	2 556	352	223 154	226 062

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Akerbaum(edaspidi: ettevõtte)2015. 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 ja arvelduskontode jääke. OÜ Akerbaumi tegevuses ei kasutata sularahalisi tehinguid ning seetõttu pole ka kassat.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded 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 nüüdisväärtu-seni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse seotusmaksumuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulikuks elueaks loetakse põhivara puhul aega, mille jooksul nimetatud põhivara saab kasutada või on kasutusel.

Rendid

Rendile antud ja rendile võetud varade ning nendega seotud tulude ja kulude kajastamisel võetakse arvesse lepingutes sätestatu.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, avalikustatakse aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

OÜ Akerbaum kohustuslik reservkapital on 1/10 (üks kümnendik) osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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. Intressitulud, dividenditulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse vastavalt kuludokumentidele.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole äriiliste otsuste üle. Seotud osapooltena käsitletakse: emaettevõtteid, tütar- ja sidusettevõtteid, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda, tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid, ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	28 084	4 567

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	9 372	14 757
Kokku nõuded ostjate vastu	9 372	14 757

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	134 214	264 701	398 915
Akumuleeritud kulum		-82 311	-82 311
Jääkmaksumus	134 214	182 390	316 604
Amortisatsioonikulu		-13 235	-13 235
31.12.2014			
Soetusmaksumus	134 214	264 701	398 915
Akumuleeritud kulum		-95 546	-95 546
Jääkmaksumus	134 214	169 155	303 369
Amortisatsioonikulu		-13 236	-13 236
31.12.2015			
Soetusmaksumus	134 214	264 701	398 915
Akumuleeritud kulum		-108 782	-108 782
Jääkmaksumus	134 214	155 919	290 133

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	63 675	65 580
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	9 014	8 719

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
	Lõpetamata projektid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	46 295	46 295	46 295
Akumuleeritud kulum	-2 315	-2 315	-2 315
Jääkmaksumus	43 980	43 980	43 980
Amortisatsioonikulu	-2 315	-2 315	-2 315
31.12.2014			
Soetusmaksumus	46 295	46 295	46 295
Akumuleeritud kulum	-4 630	-4 630	-4 630
Jääkmaksumus	41 665	41 665	41 665
Amortisatsioonikulu	-2 314	-2 314	-2 314
31.12.2015			
Soetusmaksumus	46 295	46 295	46 295
Akumuleeritud kulum	-6 944	-6 944	-6 944
Jääkmaksumus	39 351	39 351	39 351

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	902	902
Maksuvõlad	1 052	1 052
Muud võlad	324	324
Intressivõlad	324	324
Kokku võlad ja ettemaksed	2 278	2 278
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	761	761
Maksuvõlad	1 205	1 205
Muud võlad	324	324
Intressivõlad	324	324
Kokku võlad ja ettemaksed	2 290	2 290

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	75 923	77 617
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 923	77 617
Kokku müügitulu	75 923	77 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu renditeenustelt	63 675	65 580
Tulu ostetud kaupade müügist	12 248	12 037
Kokku müügitulu	75 923	77 617

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	8 148	8 399
Elektrienergia	8 148	8 399
Mitmesugused bürookulud	380	0
Vesi	462	285
Muud	24	35
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 014	8 719

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	10 996	9 772
Kokku intressikulud	10 996	9 772

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	138 794	175 798

2015		Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		37 004
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 536

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ AKERBAUM (registrikood: 11317510) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS TILGAR	Juhatuse liige	27.06.2016
ANTTI KASK	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 792
Kokku	223 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	75923	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Hõbepisar	10945813	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
OÜ VALLENSON	10804165	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7303788
Mobiiltelefon	+372 5144726
E-posti aadress	ingrid806@hotmail.com