

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Bärnin Grupp põhitegevuseks on omanikule kuuluvate korterite välja rentimine. Renditulu teeniti 2015. aastal 25 tuhat, kinnisvara müügil teeniti 57 tuhat eurot. Osaühingu Osaühing lõpetas perioodi kasumiga, kuid eelmiste perioodide kahjumit ei ole veel suudetud positiivseks muuta.

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

Seisuga 31.12.2015 oli osaühingu netovara miinus 7066 eurot mis on vähem kui Äriseadustikus nimetatud kohustuslik netovara suurus. Osaühingu juhatuse on seisukohal, et osaühing on jätkuvalt tegutsev ning suudab järgnevate aruandeaastate jooksul teenida piisavalt tulu, et osaühingu netovara saavutaks Äriseadustikus nimetatud minimaalse suuruse.

Üüripinnad ei vaja enam tulevikus suur lisakulutusi. Aruande aastal lisandus veel 2 uut üüripinda, mis nüüd teenivad juba üüritulu, seega on arvestatav summa laekumas üürituludest. Müügi eesmärgil muretses kinnisvara sai samuti müüdud 2015 aastal, kaovad ära kinnisvara igakuised jooksvad kulud.

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

Sven Martoja
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 985	1 388	2
Nõuded ja ettemaksed	91	152	3
Varud	0	37 625	
Kokku käibevara	26 076	39 165	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	11 500	
Materiaalne põhivara	13 948	15 741	4
Kokku põhivara	13 948	27 241	
Kokku varad	40 024	66 406	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 809	20 000	5
Võlad ja ettemaksed	1 281	2 628	6
Kokku lühiajalised kohustused	27 090	22 628	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	61 470	5
Kokku pikaajalised kohustused	20 000	61 470	
Kokku kohustused	47 090	84 098	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 192	-21 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 626	844	
Kokku omakapital	-7 066	-17 692	
Kokku kohustused ja omakapital	40 024	66 406	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	82 793	25 473	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 461	-22 512	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 965	0	
Tööjõukulud	-703	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 038	-2 117	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 626	844	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 626	844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 626	844	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 626	844	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 038	2 117	
Kokku korrigeerimised	3 038	2 117	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	61	-63	
Varude muutus	37 625	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 347	2 324	
Kokku rahavood äritegevusest	50 003	5 222	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 245	-10 700	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	11 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 255	-10 700	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-35 661	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 661	3 800	
Kokku rahavood	24 597	-1 678	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 388	3 066	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 597	-1 678	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 985	1 388	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-21 036	-18 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)		844	844
31.12.2014	2 500	-20 192	-17 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 626	10 626
31.12.2015	2 500	-9 566	-7 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bärnin Grupp 2015. 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 nüüdisväärtuseni. 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 õiglases 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahend	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

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 õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	25 985	1 388
Kokku raha	25 985	1 388

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemaksed	91	91
Tulevaste perioodide kulud	91	91
Kokku nõuded ja ettemaksed	91	91
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	152	152
Tulevaste perioodide kulud	152	152
Kokku nõuded ja ettemaksed	152	152

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			1 245	1 245
Amortisatsioonikulu	-1 070	-1 070	-1 968	-3 038
31.12.2015				
Soetusmaksumus	10 700	10 700	10 046	20 746
Akumuleeritud kulum	-1 427	-1 427	-5 371	-6 798
Jääkmaksumus	9 273	9 273	4 675	13 948

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	45 809	25 809	20 000	
Pikaajalised laenud kokku	45 809	25 809	20 000	
Laenukohustused kokku	45 809	25 809	20 000	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	386	386
Maksuvõlad	117	117
Omanikele võlg	778	778
Kokku võlad ja ettemaksed	1 281	1 281

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	269	269
Muud võlad	2 359	2 359
Kokku võlad ja ettemaksed	2 628	2 628

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarijate võlg	386	2 628
Kokku võlad tarnijatele	386	2 628

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 793	25 473
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 793	25 473
Kokku müügitulu	82 793	25 473
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	25 743	25 473
Kinnisvara müük	57 050	0
Kokku müügitulu	82 793	25 473

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 809	81 470

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 661
2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2016

Bärnin Grupp OÜ (registrikood: 12347795) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN MARTOJA	Juhatuse liige	09.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 626
Kokku	-9 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	57050	68.91%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25743	31.09%	Ei

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