

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Bärlin Grupp OÜ

registrikood: 12347795

tänava/talu nimi, Bärlini

maja ja korteri number:

küla: Urumarja küla

vald: Tori vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 86820

telefon: +372 56609103

e-posti aadress: svennu21@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Bärln Grupp põhitegevuseks on omanikule ja osaühingule kuuluvate korterite välja rentimine. Renditulu teeniti 2016. aastal 40 tuhat eurot. 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 31.12.2016 oli osaühingu netovara miinus 1 421 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 suuremaid lisakulutusi. Aruande aastal osteti osaühingule 2 korterit, mida käsitletakse kinnisvarainvesteeringutena. 2017 teenivad need korterid juba üüritulu, seega on arvestatav summa laekumas üürituludest. Müügi eesmärgil osteti 1 korter, mille kasumiga müüki loodetakse 2017 aastal.

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

Sven Martoja
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 267	25 985	2
Nõuded ja ettemaksed	163	91	3
Varud	44 000	0	
Kokku käibevarad	63 430	26 076	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	88 875	0	4
Materiaalsed põhivarad	18 831	13 948	5
Kokku põhivarad	107 706	13 948	
Kokku varad	171 136	40 024	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 909	25 809	6
Võlad ja ettemaksed	648	1 281	7
Kokku lühiajalised kohustised	19 557	27 090	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	153 000	20 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	153 000	20 000	
Kokku kohustised	172 557	47 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 566	-20 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 645	10 626	
Kokku omakapital	-1 421	-7 066	
Kokku kohustised ja omakapital	171 136	40 024	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	40 091	82 793	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 426	-56 461	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 465	-11 965	
Tööjõukulud	-1 510	-703	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 023	-3 038	
Ärikasum (kahjum)	5 667	10 626	
Muud finantstulud ja -kulud	-22	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 645	10 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 645	10 626	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bärnin Grupp 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteeringud	5
Transpordivahendid	10
Muu materiaalne põhivara	20

Finantskohustised

Finantskohustised (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 õiglasel väärtusel, 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	19 267	25 985
Kokku raha	19 267	25 985

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Ettemaksed	163	163
Tulevaste perioodide kulud	163	163
Kokku nõuded ja ettemaksed	163	163
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemaksed	91	91
Tulevaste perioodide kulud	91	91
Kokku nõuded ja ettemaksed	91	91

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	90 000	90 000
Amortisatsioonikulu	-1 125	-1 125
31.12.2016		
Soetusmaksumus	90 000	90 000
Akumuleeritud kulum	-1 125	-1 125
Jääkmaksumus	88 875	88 875

	2016	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 300	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	95	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	16 800	16 800	1 254	18 054
Amortisatsioonikulu	-1 680	-1 680	-2 218	-3 898
Müügid	-9 273	-9 273		-9 273
31.12.2016				
Soetusmaksumus	16 800	16 800	11 300	28 100
Akumuleeritud kulum	-1 680	-1 680	-7 589	-9 269
Jääkmaksumus	15 120	15 120	3 711	18 831

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	18 909	18 909		
Pikaajalised laenud kokku	18 909	18 909		
Pikaajalised võlakirjad				
Omaniku laen	153 000		153 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	153 000		153 000	
Laenukohustised kokku	171 909	18 909	153 000	

	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	
Laenukohustised kokku	45 809	25 809	20 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	519	519
Maksuvõlad	129	129
Kokku võlad ja ettemaksed	648	648

	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 091	82 793
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 091	82 793
Kokku müügitulu	40 091	82 793
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	40 091	25 743
Kinnisvara müük	0	57 050
Kokku müügitulu	40 091	82 793

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Sotsiaalmaksud	1 510	0
Kokku tööjõukulud	1 510	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171 909	45 809

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2017

Bärln Grupp OÜ (registrikood: 12347795) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN MARTOJA	Juhatuse liige	12.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 645
Kokku	-3 921

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40091	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Martoja	38108194216		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56609103
E-posti aadress	svennu21@gmail.com