

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Bachmann Group OÜ

registrikood: 11213348

tänava/talu nimi, Miiduranna põik 20
maja ja korteri number:

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74015

telefon: +372 6011442

e-posti aadress: margus@mbg.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Äriühing Bachmann Group OÜ registreeriti 27.01.2006. Bachmann Group OÜ põhitegevusaladeks on ürituste (seminaride, konverentside, messide, suvepäevade, festivalide, kontsertide, spordi- ja korporatiivürituste, toodete esitluste ja lansseerimiste jne) keskkonna loomiseks vajaminevate toodete rentimine koos nõustamise, paigaldamise ja logistilise lahenduse loomisega.

Peamised tegevusalad jagunevad:

- Ürituste korraldamiseks sobiva keskkonna loomise planeerimine ja nõustamine;
- Esinemislavade, peotelkide, poodiumite, heli-, valgus- ja videotehnika, mööblite, dekoratsioonide ja muude toodete rentimine ja paigaldamine;
- Transportteenuste osutamine
- Juhtimisteenuste osutamine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 437	15 002	
Nõuded ja ettemaksed	176 907	146 021	2
Varud	150 000	150 000	
Kokku käibevarad	339 344	311 023	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	635	1 075	4
Kokku põhivarad	635	1 075	
Kokku varad	339 979	312 098	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 250	42 526	5
Võlad ja ettemaksed	4 008	12 212	6
Kokku lühiajalised kohustised	44 258	54 738	
Kokku kohustised	44 258	54 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 548	210 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 361	44 057	
Kokku omakapital	295 721	257 360	
Kokku kohustised ja omakapital	339 979	312 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	181 440	182 739	7
Muud äritulud	3 398	3 644	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 600	-56 898	8
Mitmesugused tegevuskulud	-82 416	-64 883	9
Tööjõukulud	-15 045	-15 774	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-440	-3 000	4
Muud ärikulud	-2 013	-1 638	
Ärikasum (kahjum)	38 324	44 190	
Intressitulud	1 648	1 644	
Intressikulud	-1 611	-1 777	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 361	44 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 361	44 057	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 324	44 190
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	440	3 000
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 644
Kokku korrigeerimised	440	-644
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 245	94 065
Varude muutus	0	-150 000
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 204	3 092
Kokku rahavood äritegevusest	1 315	-9 297
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 331
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	4 167
Antud laenud	-8 000	0
Antud laenude tagasimaksed	8 000	4 500
Laekunud intressid	7	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	7 336
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	39 400	21 100
Saadud laenude tagasimaksed	-22 075	-8 500
Arvelduskrediidi saldo muutus	-19 601	-861
Makstud intressid	-1 611	-1 694
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 887	10 045
Kokku rahavood	-2 565	8 084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 002	6 918
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 565	8 084
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 437	15 002

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	210 491	213 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	44 057	44 057
31.12.2016	2 556	256	254 548	257 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	38 361	38 361
31.12.2017	2 556	256	292 909	295 721

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bachmann Group OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 185	28 185
Ostjatelt laekumata arved	28 185	28 185
Nõuded seotud osapoolte vastu	53 975	53 975
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	835	835
Muud nõuded	93 912	93 912
Laenunõuded	82 193	82 193
Intressinõuded	11 719	11 719
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 907	176 907
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 313	29 313
Ostjatelt laekumata arved	29 313	29 313
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 228	15 228
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 169	3 169
Muud nõuded	92 271	92 271
Laenunõuded	82 193	82 193
Intressinõuded	10 078	10 078
Ettemaksed	6 040	6 040
Muud makstud ettemaksed	6 040	6 040
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 021	146 021

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	835	0	378	0
Üksikisiku tulumaks	0	64	0	127
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	9
Sotsiaalmaks	0	165	0	330
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	165	2 788	0
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	835	394	3 169	493

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahen	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	16 336	0	16 336	16 336
Akumuleeritud kulum	-13 069	0	-13 069	-13 069
Jääkmaksumus	3 267	0	3 267	3 267
Ostud ja parendused	0	1 331	1 331	1 331
Amortisatsioonikulu	-2 744	-256	-3 000	-3 000
Müügid	-523	0	-523	-523
31.12.2016				
Soetusmaksumus	10 058	1 331	11 389	11 389
Akumuleeritud kulum	-10 058	-256	-10 314	-10 314
Jääkmaksumus	0	1 075	1 075	1 075
Amortisatsioonikulu	0	-440	-440	-440
31.12.2017				
Soetusmaksumus	10 058	1 331	11 389	11 389
Akumuleeritud kulum	-10 058	-696	-10 754	-10 754
Jääkmaksumus	0	635	635	635

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	4 167
Transpordivahendid	0	4 167
Kokku	0	4 167

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Leping 1	40 250	40 250			2%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	40 250	40 250					
Laenukohustised kokku	40 250	40 250					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Leping 1	12 600	12 600			2%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	12 600	12 600					
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit	19 601	19 601					
Krediitkaart	10 325	10 325					
Muud laenukohustised kokku	29 926	29 926					
Laenukohustised kokku	42 526	42 526					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 347	2 347
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	394	394
Muud võlad	587	587
Intressivõlad	587	587
Saadud ettemaksed	180	180
Muud saadud ettemaksed	180	180
Kokku võlad ja ettemaksed	4 008	4 008
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 302	10 302
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	493	493
Muud võlad	417	417
Intressivõlad	83	83
Muud viitvõlad	334	334
Kokku võlad ja ettemaksed	12 212	12 212

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 050	14 637
Soome	142 390	168 102
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	181 440	182 739
Kokku müügitulu	181 440	182 739
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK kood 77399	37 459	156 701
EMTAK kood 46191	73 981	26 038
EMTAK kood 70221	70 000	0
Kokku müügitulu	181 440	182 739

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	21 053	20 778
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 548	278
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 214	8 261
Logistikakulud	669	4 349
Üür ja rent	6 116	23 232
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 600	56 898

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	23 444	4 519
Mitmesugused bürookulud	36 045	28 036
Lähetuskulud	20 979	28 409
Koolituskulud	184	566
Muud	1 764	3 353
Kokku mitmesugused tegevuskulud	82 416	64 883

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 280	11 824
Sotsiaalmaksud	3 765	3 950
Kokku tööjõukulud	15 045	15 774
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõttjad	30 624	0	30 180	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	121 017	40 250	81 074	12 600

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Bachmann Production OÜ	10 000	10 000	2%	EUR	31.12.2017
Beach Capital OÜ	29 400	1 750	2%	EUR	31.12.2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Margus Bachmann	6 500	6 500	0%	EUR	21.12.2016
Beach Capital OÜ	13 600	1 000	2%	EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Terje Bachmann	1 000	1 000	0%	EUR	01.02.2016

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	97 752	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	5 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 000	5 825

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2018

Bachmann Group OÜ (registrikood: 11213348) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BACHMANN	Juhatuse liige	31.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 361
Kokku	292 909
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	292 909
Kokku	292 909

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 361
Kokku	292 909
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	292 909
Kokku	292 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	70000	38.58%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	73981	40.77%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	37459	20.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Bachmann	36508310214	Eesti	2045 EUR (Lihtomand)
Sten-Mark Bachmann	39203280218	Eesti	511 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6011442
E-posti aadress	margus@mbg.ee