

30-06-2005

OÜ BROSETTA
Tondi 17, 11316 Tallinn
Telefon: 6 77 11 77
Äriregistri kood 10342486

21

Elo Matsi

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus
01.01.2004

Majandusaasta lõpp
31.12.2004

Põhitegevusala: kaubanduslik vahendustegevus.



30-06-2005

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss (aktiva)	5
Bilanss (passiva)	6
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 1. Põhivara	12
Lisa 2. Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 3. Maksuvõlad	14
Lisa 4. Müügitulu aruanne	15
Lisa 5. Saadud laenud	16
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	17
Kasumi jaotamise otsus	18
Aastaaruande allkirjad	19
Audiitori järeldusotsus	



30-06-2005

TEGEVUSARUANNE

OÜ Brosetta põhitegevus 2004. aastal oli kaubanduslik vahendustegevus ning oma põhivara rentimine ja kinnisvaratehingud.

2004. aasta netokäibeks oli 0,67 miljonit krooni, sellest 0,07 miljonit krooni moodustas käive kaupade vahendusest ja 0,48 miljonit krooni saadi kinnisvara ja põhivara rendilt ja 0,12 miljonit teenuste vahendusest. Osaühingu 2004.a. kasum oli 1 027 324 krooni, sellest moodustas kasum 550 000 krooni kinnisvara hindamisest õiglasele väärtusele.

2004.a. osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud. Osaühingu juhatuse ei ole palgaline.



30-06-2005

OÜ BROSETTA

2004.a. aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Brosetta juhatus deklareerib vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Brosetta finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Brosetta on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Hannes Reinola

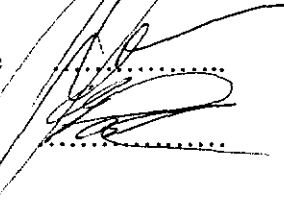
juhatuse liige



27.05.2005

Ivar Mändsalu

juhatuse liige



27.05.2005

Guido Park

juhatuse liige



27.05.2005



BROSETTA OÜ

30-06-2005

**RAAMATUPIDAMISBILANSS
SEISUGA 31.12.2004.**

AKTIVA (VARA)	KROONIDES (komakohata)	
	Majandusaasta lõpul 31.12.2004.	Majandusaasta algul 01.01.2004.
KÄIBEVARA		
RAHA JA PANGAKONTOD	43	22
MITMESUGUSED NÕUDED		
Nõuded emaettevõtjate ja teiste		
konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu Lisa 6	27 720	7 595
ETTEMAKSED		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded Lisa 3	312	3 067
KÄIBEVARA KOKKU	28 075	10 684
PÕHIVARA		
KINNISVARAINVESTEERINGUD Lisa 2	3 000 000	2 450 000
MATERIAALNE PÕHIVARA		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses) Lisa 1	0	192 000
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	0	-160 000
KOKKU:	0	32 000
PÕHIVARA KOKKU	3 000 000	2 482 000
AKTIVA (VARA) KOKKU	3 028 075	2 492 684



30-06-2005

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	KROONIDES (komakohata)	
	Majandusaasta lõpul 31.12.2004.	Majandusaasta algul 01.01.2004.
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
OSTJATE (TELLIJATE) ETTEMAKSED		
TOODETE JA KAUPADE EEST	1 994	3 360
VÕLAD TARNIJATELE	7 608	8 711
MUUD LÜHIAJALISED VÕLAD		
Võlad emaettevõtjatele ja teistele Lisa 5, 6	439 366	420 000
konsolideerimisgrupi ettevõtjatele		
VIITVÕLAD		
Muud viitvõlad	0	212
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	448 968	432 283
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Muud pikaajalised võlad		
Võlad emaettevõtjatele ja teistele Lisa 5, 6	184 353	692 989
konsolideerimisgrupi ettevõtjatele		
KOHUSTUSED KOKKU:	633 321	1 125 272
OMAKAPITAL		
OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES	40 000	40 000
RESERVID		
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	1 323 412	0
ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM)	1 027 342	1 323 412
OMAKAPITAL KOKKU	2 394 754	1 367 412
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	3 028 075	2 492 684



BROSETTA OÜ

30 -06- 2005

KASUMIARUANNE 2004.a.

SKEEM 1

	Kroonides (komakohata)	
	Aruande majandusaastal 01.01.2004. 31.12.2004.	Eelmisel majandusaastal 01.01.2003. 31.12.2003.
ÄRITULUD		
Müügitulu Lisa 4	667 477	589 069
Muud äritulud	659 369	926 886
ÄRITULUD KOKKU	1 326 846	1 515 955
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	48 059	59 683
Mitmesugused tegevuskulud	171 924	175 471
Põhivara kulum ja väärtuse langus Lisa 1	28 657	48 000
Muud ärikulud		
ÄRIKULUD KOKKU	248 640	283 154
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	1 078 206	1 232 801
FINANTSTULUD ja -KULUD		
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt		90 611
finantsinvesteeringutelt		
Intressikulud Lisa 5	-50 864	
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST	1 027 342	1 323 412
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	1 027 342	1 323 412



BROSETTA OÜ

Omakapitali muutuste aruanne

Nimetus	Osakapital nimiväärtuses	Reservkapital	Eelmiste aastate jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku omakapital
Bilanss 31.12.2002.	40 000	4 000	0	0	44 000
2003.a. kasum				1 323 412	1 323 412
Bilanss 31.12.2003.	40 000	4 000	0	1 323 412	1 367 412
2004.a. kasum				1 027 342	1 027 342
2003.a. kasum			1 323 412	-1 323 412	0
Bilanss 31.12.2004.	40 000	4 000	1 323 412	1 027 342	2 394 754

2004.a. aktsionäridele dividende välja ei kuulutatud ning välja ei makstud

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2004 a. moodustas 2 350 754.- (2003 a. 1 323 412.-) krooni
Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendina välja maksta 1 786 573.- (2003 a. 979 325.-) krooni
ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 564 181.- (2003 a. 344 087.-) krooni



BROSETTA OÜ

30 -06- 2005

Rahavoogude aruanne 2004.a.

A. Rahavood äritegevusest		2004.A.	2003.A.
Ärikasum		1078206	1232801
Põhivara kulum	Lisa 1	28 657	48 000
Kasum kinnisvara investeeringute ümberhindlusest	Lisa 2	-550000	-926886
Kasum põhivara müügist	Lisa 1	-109369	
<u>Käibevara muutus</u>			
Nõuded ostjate vastu		0	16 547
Nõuded tütar -ja emaettevõtjatele muutus		-20 125	2 176
Maksude ettemaksed		2 755	-2 609
<u>Lühiajaliste kohustuste muutus</u>			
Ostjate ettemaksed		-1 366	-70
Tarnijatele tasumata arved		-1 103	-2 136
Võlad tütar- ja emaettevõtjatele		19366	-15602
Viitvõlad		-212	212
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		446 809	352 433
B. Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvara soetamine		0	-1523114
Materiaalse põhivara müük	Lisa 1	112712	
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		112712	-1523114
C. Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	1 618 388
Laenude tagasimaksed	Lisa 5	-559 500	-447 788
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-559 500	1 170 600
D. RAHAJÄÄGI MUUTUS		21	-81
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		22	103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		43	22



OÜ BROSETTA

30-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Brosetta 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Brosetta kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmääsumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kuludest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 (alates 01.01.2005.a. 24/76) netodividendina väljamakstud summalt.

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



Rahavoogude aruanne

30 -06- 2005

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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel hinnatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes. Õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.



BROSETTA OÜ
2004.a aastaaruanne

Põhivara

Lisa 1

Nimetus	Põhivara seisuga 01.01.2004	Põhivara kulum seisuga 01.01.04.	Jääkmaksumus seisuga 01.01.04.	Põhivara liikumine		2004.a. kulum	Jääk seisuga 31.12.2004	Akumuleeritud kulum	Jääkväärtus seisuga 31.12.04.
				Sissetulek	Väljaminek				
Masinad ja seadmed	192 000	160 000	32 000		192 000	28 657			
Põhivara kokku	192 000	160 000	32 000		192 000	28 657			

2004.a. Põhivara väljaminek

Põhivara müük

Soetusmaksumus 192000

Põhivara amortisatsioon 188657

Jääkväärtus 3343

Põhivara müügihind 112712

Kasum põhivara müügist 109369

BROSETTA OÜ
2004.a. aastaaruanne

30-06-2005
Lisa 2

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute objekt	Mitteeluruum 328,1m2
Saldo 31.12.2002.	0
Soetamine 2003.a.	1 523 114
Ümberhindlus õiglasele väärtusele	926 886
SALDO 31.12.2003.	2 450 000
2004.a.ümberhindlus õiglasele väärtusele	550 000
SALDO 31.12.2004.	3 000 000

2004a. kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu
2004a. kinnisvarainvesteeringute haldamisega seotud kulud

479033.- (2003 a. 301800.-)
125837.- (2003 a. 77197.-)



BROSETTA OÜ
2004.a aastaaruanne

30 -06- 2005
Lisa 3

Maksuvõlad

Maksu liik	Maksude ettemaksed 31.12.2004.	Maksude ettemaksed 31.12.2003.
Käibemaks	312	3067
Maksuvõlg kokku	312	3067



BROSETTA OÜ
2004.a aastaaruanne

30-06-2005

MÜÜGITULU

Lisa 4

Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa

Riigid	2004.a.	2003.a.
	Müügitulu	Müügitulu
Eesti Vabariik	667 477	589 069
s.h.tulu ehitusmaterjalide müügist	72 500	61 128
s.h. renditulu	594 977	527 941



BROSETTA OÜ
2004.a. aastaaruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

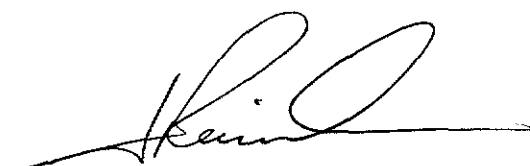
30-06-2005

Lisa 5

Saadud pikaajalised laenud

Balti Plaadikaubanduse AS-ilt on saadud pikajalist laenu intressiga 0 %

Algsaldo 01.01.2003.	0
Saadud laen	1600000
2003.a. tagastatud laen	396400
Lõppsaldo 31.12.2003.	1203600
2004.a. tagastatud laen	559500
Lõppsaldo 31.12.2004.	644100
Finantstulud diskonteerimisest 2003.a.	90611
Diskonteeritud laenujääk 31.12.2003.	1112989
Diskonteeritud intressikulud 2004.a.	-50864
Diskonteeritud laenujääk 31.12.2004.	604353
Kuulub tasumisele 2005.a.	420000
Kuulub tasumisele 2006.a.	224100
Lõpprihtaeg	31.12.2006



OÜ BROSETTA

Tehingud seotud osapooltega

Oü Brosetta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ BROSETTA on 2004. a ostnud kaupu ja teenuseid ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Oü Itaalia Kamin	0	26912	0	54288
Balti Plaadikaubanduse As	72494	23887	61124	0
Kaupade ost-müük kokku	72494	50799	61124	54288
Oü Itaalia Kamin	0	21240	0	0
Balti Plaadikaubanduse As	18000	576977	0	527631
Teenuste ost-müük kokku	18000	598217	0	527631

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Oü Itaalia Kamin	21240	0
Balti Plaadikaubanduse As	6480	7595
Lühiajalised nõuded kokku	27720	7595
Balti Plaadikaubanduse As	439366	420000
Lühiajalised kohustused kokku	439366	420000
Balti Plaadikaubanduse As	184353	692989
Pikaajalised kohustused kokku	184353	692989

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.



30 -06- 2005

OÜ BROSETTA

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 323 412
2004.a.puhaskasum	1 027 342
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004.	2 350 754

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Väljamakstavad dividendid	0
Jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a.majandusaasta aruande kinnitamist	2 350 754



30-06-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Brosetta juhatus on koostanud 2004.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Brosetta kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

2004.a. majandusaasta aruande kinnitas Balti Plaadikaubanduse AS, OÜ Brosetta ainuosanik 27.06. 2005.aastal.

Juhatuse liikmed:

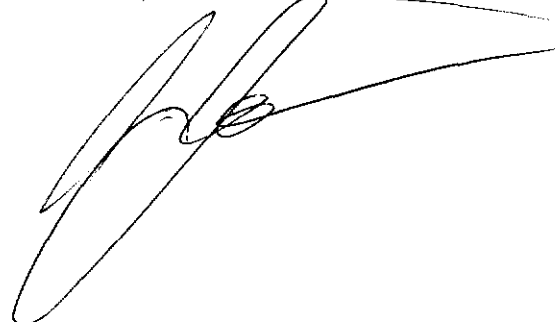
Hannes Reinola



Guido Park



Ivar Mändsalu



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**OÜ BROSETTA**

30 -06- 2005

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS
31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta

Olen kontrollinud OÜ BROSETTA 31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ BROSETTA raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et OÜ BROSETTA Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004.rahandusaasta finantstulemuseks 1 027 342 krooni puhaskasumit ja bilansi üldsummaks seisuga 31.12.2004.a. 3 028 075 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ BROSETTA 2004.rahandusaasta puhaskasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 07.juunil 2005.a.

Toomas Villem
Vannutatud audiitor

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

.....

OÜ BROSETTA OSANIKE NIMEKIRI

Balti Plaadikaubanduse AS

100 %

Aadress:

Pärnu mnt.107/109
Tallinn 11312

Äriregistri kood

10197340

