

293563
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
18 -07- 2008
Liana Kaar
Elenor

MAJANDUSAASTA ARUANNE

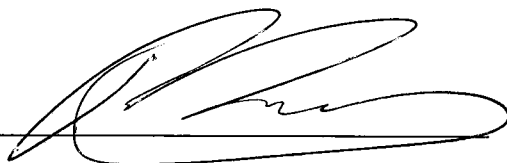
BRISTOL INVEST OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood: 10973040
Aadress: Vikerraare 40, Tallinn 10921
Telefon: +372 5108 605
Elektronpost: rain@palgard.ee

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (Skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist).....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raha.....	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Müügiototel varad	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksud	11
Lisa 6 Muud võlad	12
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	13
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek	14



Tegevusaruanne

Bristol Invest OÜ on 2003. aasta sügisel asutatud Eesti erakapitalil põhinev osaühing. 2007. majandusaasta oli Bristol Invest OÜ neljas tegevusaasta.

Bristol Invest OÜ põhiliseks äritegevuseks on kinnisvara haldamine ning arendamine.

Vastavalt Bristol Invest OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni.

Osanikud on: Rain Rannala - osa nimiväärtus 20 000 krooni,
Kady Metsis - osa nimiväärtus 20 000 krooni.

2007. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja tasusid seega ei makstud. Juhatuse liikmetele 2007. aastal samuti tasusid ei makstud.

Aruandeaasta olulisemad sündmused olid:

- osteti uusi kinnistuid ning alustati projektide tegemist,
- rajati olemasolevate kinnistute tarvis tehnovõrkusid.

Arengukavad aastaks 2008:

- lõpetada olemasolevate kinnistute tehnovõrkude rajamine,
- jätkata uute kinnistute haldamisega ning arendamisega.



Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Bristol Invest OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

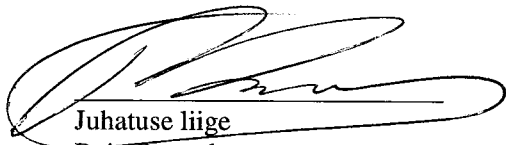
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

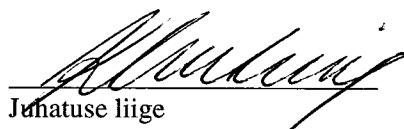
Juhatuse hinnangul on Bristol Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 05. juunil 2008. a



Juhatuse liige
Rain Rannala

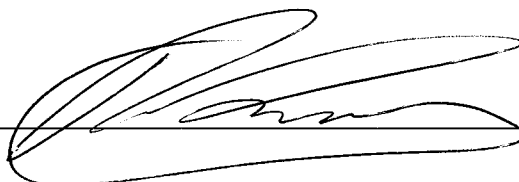


Juhatuse liige
Kady Metsis

Bilanss

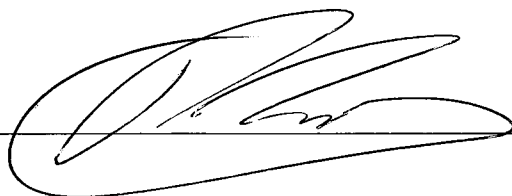
(kroonides)

			korregeeritud
	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	474 168	8 291 665
Nõuded ja ettemaksed	2	183 154	23
Müügiootel varad	3	16 392 429	104 985
Käibevara kokku		17 049 751	8 396 673
VARAD KOKKU		17 049 751	8 396 673
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4	1 634 953	169 976
Lühiajalised kohustused kokku		1 634 953	169 976
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad	6	13 040 000	0
Pikaajalised kohustused kokku		13 040 000	0
KOHUSTUSED KOKKU		14 674 953	169 976
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7 982 697	4 357 525
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-5 651 899	3 825 172
OMAKAPITAL KOKKU		2 374 798	8 226 697
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		17 049 751	8 396 673



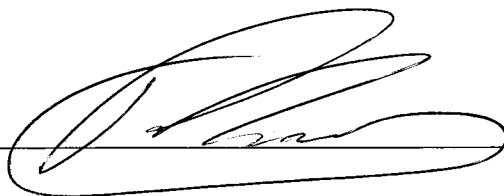
Kasumiaruanne (Skeem 1)
(kroonides)

	Lisa nr	2007	korrigeeritud 2006
Müügitulu	8	353 788	4 750 365
Muud äritulud		763 165	42 373
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-6 459 051	-1 060 505
Muud tegevuskulud		-101 120	-95 352
Muud ärikulud		-156	-1 314
Ärikasum (-kahjum)		-5 443 374	3 635 567
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		303 855	189 605
Intressikulud		-512 380	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-208 525	189 605
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-5 651 899	3 825 172
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-5 651 899	3 825 172



Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)
(kroonides)

	2007	korregeeritud 2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	-5 443 374	3 635 567
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-183 131	584 080
Varude muutus	-1 617 444	463 284
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-165 023	-437 084
Makstud intressid	-512 380	0
Kokku rahavood äritegevusest	-7 921 352	4 245 847
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-40 000
Antud laenude tagasimaksed	0	40 000
Saadud intressid	303 855	189 605
Kokku rahavood investeerimistegevusest	303 855	189 605
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-200 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	0
Rahavood kokku	-7 817 497	4 435 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 291 665	3 856 213
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 817 497	4 435 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	474 168	8 291 665



Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

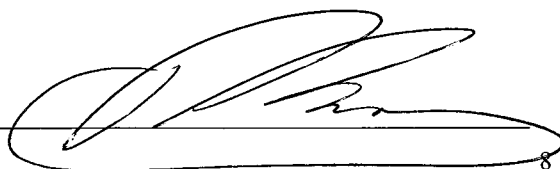
	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	-44 716	4 406 241	4 401 525
korrigeeritud					
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4 000	-4 000	0	0
Jaotamata kasum/kahjum	0		4 406 241	-4 406 241	0
Aruandeaasta kasum/kahjum	0	0	0	3 825 172	3 825 172
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	4 357 525	3 825 172	8 226 697
Dividendide maksmine	0	0	0	-200 000	-200 000
Jaotamata kasum/kahjum	0		3 625 172	-3 625 172	0
Aruandeaasta kasum/kahjum	0	0	0	-5 651 899	-5 651 899
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	7 982 697	-5 651 899	2 374 798

Bristol Invest OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 2 330 798 krooni (31.12.2006 seisuga 8 182 697 krooni).

Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 01.01.2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik välja maksta 1 841 330 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 489 468 krooni.

Seisuga 31.12.2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 6 382 504 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 1 800 193 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Bristol Invest OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

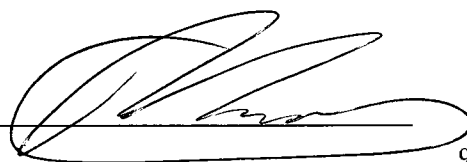
Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).



Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

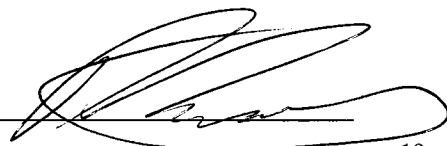
Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega 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.

Tulude arvestus

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



Lisa 1 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod	474 168	8 291 665
Raha kokku	474 168	8 291 665

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	82 600	0
Maksude ettemaksed (lisa 5)	100 554	23
Nõuded ja ettemaksed kokku	183 154	23

Lisa 3 Müügioteel varad

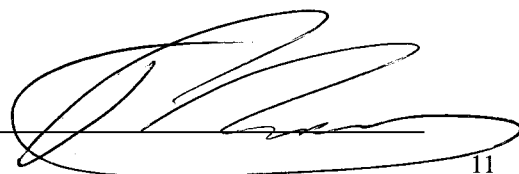
Müügioteel varana on bilansis seisuga 31.12.2007 kajastatud edasimüügiks ostetud kinnistu soetusmaksumusega 16 392 429 krooni. Seisuga 31.12.2006 oli ettevõttel edasimüügiks ostetud kinnistu soetusmaksumusega 104 985 krooni.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	4 904	169 954
Maksuvõlad (lisa 5)	49	22
Muud lühiajalised võlad (lisa 6)	1 630 000	0
Võlad ja ettemaksed kokku	1 634 953	169 976

Lisa 5 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	100 536	0	0	0
Käibemaksu intress	0	0	0	22
Ettevõtte tulumaks	0	49	0	0
Ettevõtte tulumaksu intress	0	0	5	0
Maamaks	1	0	1	0
Maamaksu intress	17	0	17	0
Kokku	100 554	49	23	22



Lisa 6 Muud võlad

	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Muud võlad (lisa 7)	14 670 000	1 630 000	13 040 000	31.12.2009
Kokku	14 670 000	1 630 000	13 040 000	
s.h pikaajalised võlad	13 040 000			

Seisuga 31.12.2006 oli muude võlgade saldo 0.

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

Bristol Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Juhatuse liikmega seotud isik	1 630 000	0
Lühiajalised kohustused kokku	1 630 000	0

	31.12.2007	31.12.2006
Juhatuse liikmega seotud isik	13 040 000	0
Pikaajalised kohustused kokku	13 040 000	0

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

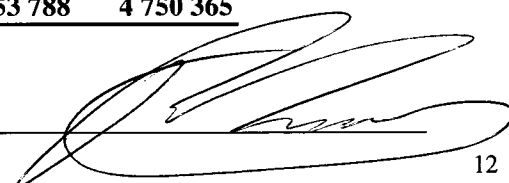
Lisa 8 Müügitulu

Bristol Invest OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2007	2006
Eesti	353 788	4 750 365
Kokku	353 788	4 750 365

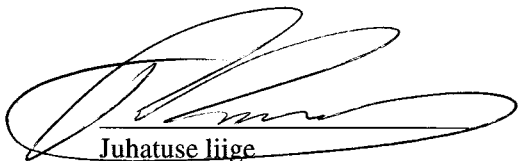
Bristol Invest OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2007	2006
Kinnisvara haldus ja arendus (EMTAK kood 6832)	353 788	0
Kinnisvara müük (EMTAK kood 6810)	0	4 750 365
Kokku	353 788	4 750 365

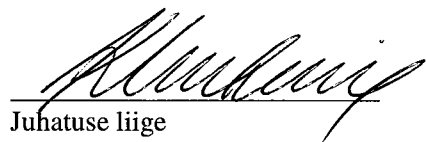


Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Bristol Invest OÜ juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt ja millele on alla kirjutanud kõik osaühingu juhatuse liikmed.



Juhatuse liige
Rain Rannala



Juhatuse liige
Kady Metsis

Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

Bristol Invest OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta lõpuks kogunenud puhaskasum summas 2 330 798 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 2 130 798 krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele jaotamata kasumist dividende summas 200 000 krooni.



Bristol Invest OÜ osanike nimekiri

Rain Rannala 20 000 EEK

Isikukood: 38010070311

Elukoht: Tallinn

Kady Metsis 20 000 EEK

Isikukood: 47512220269

Elukoht: Tallinn

Kokku 40 000 EEK

