

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

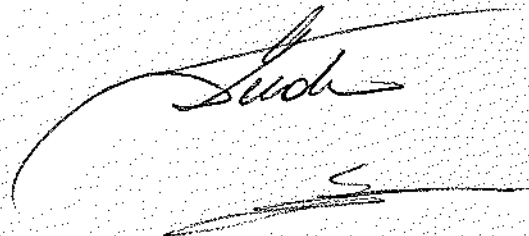
Ärtnimi: Osahing Broder Holding

registrikood: 11052833

tänava nimi ja maja number: Merirahu 60
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postislihtnumber: 13516

telefon: +372 6116080

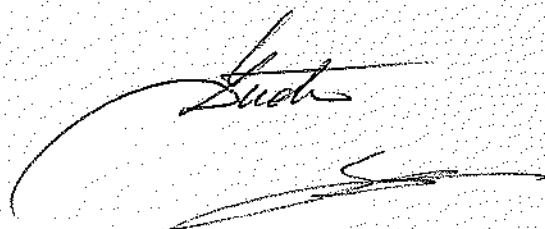
e-posti aadress: gunnar.dudkin@ncc.ee



Gunnar Dudkin

Sisukord

Togevusaaruanne	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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materjalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Tulumaks	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Alkiudik

Tegevusaruanne

OÜ Broder Holding põhitegevuseks on kinnisvara- ja finantsinvesteeringud.

Osaühingu eesandeks on osanike vabade vahendite ja võõrkapitali koondamine ja osanikele parima tootluse tagamine.

Osaühingut juhib kolme liikmeline juhatus, kelle tööd juhatuses 2011. aastal ei tasustatud.

Palgatist töötajaid 2011 aastal ei olnud.

A. Kadak

Broder
[Signature]

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	184 617	256 114	
Finantsinvesteeringud	28 149	87 496	2
Nõuded ja ettemaksud	8 841	29 778	
Kokku käibevara	231 607	383 388	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	313 169	222 852	4
Materiaalne põhivara	1 621	1 278	5
Kokku põhivara	314 790	224 130	
Kokku varad	546 397	607 518	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	112 102	112 153	6
Kokku lühiajalised kohustused	112 102	112 153	
Kokku kohustused	112 102	112 153	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 823	127 823	7
Ülekurs	10 865	10 865	
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 885	174 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 070	169 728	
Kokku omakapital	434 295	495 365	
Kokku kohustused ja omakapital	546 397	607 518	

AC Kadak
4

[Handwritten signature]

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2011	2010	Ltsa nr
Müügitulu	9 752	309 705	8
Muud äritulud	0	94	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 178	-135 028	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 817	-19 777	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-307	-153	
Muud änkulud	0	-30	
Ärlikasum (kahjum)	-4 550	154 811	
Finantstulud ja -kulud	-58 520	14 918	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-61 070	169 729	
Arandeasta kasum (kahjum)	-61 070	169 729	

Al Kodak

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 550	154 811	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	307	153	6
Muud korrigeerimised	-5	-13	
Kokku korrigeerimised	302	140	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	501	-1 011	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-52	819	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 799	154 759	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-650	-1 431	5
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-90 317	-85 783	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-6 420	
Antud laenud	-170 000	-20 100	
Antud laenude tagasimaksed	190 100	0	
Laekunud intressid	12 380	5 097	
Laekunud dividendid	722	1 083	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-57 785	-107 554	
Kokku rahavood	-61 584	47 205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	256 114	208 759	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-61 584	47 205	
Vahetakurside muutuste mõju	87	150	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	194 617	256 114	

Arhiv

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservikapital	Jaanajala kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	127 823	10 865	4 425	162 524	325 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	169 728	169 728
Muutused reservides	0	0	8 357	-8 357	0
31.12.2010	127 823	10 865	12 782	343 895	495 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-61 070	-61 070
31.12.2011	127 823	10 865	12 782	282 825	434 295

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 7.

A. Kudak

7

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Broder Holding 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sülaraha, arvelduskontode jääke ning tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantavarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühiajalised ja pikajärgelised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringuid

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoidavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtipaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalise ja pikajärgelise finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumenti noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

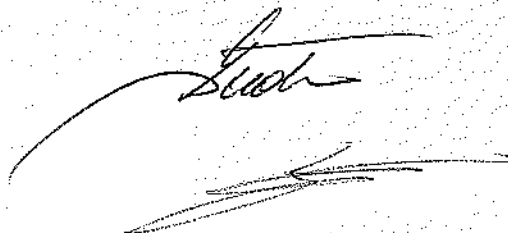
Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraeobjekte (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. notariitasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulused, ilma milleleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, milles ei ole maha arvatud akumuleeritud kulumid ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsioon arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkuse tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksikeisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikkude eelused, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt

Alkadik 8



nende kasulikele eluaale eraldi amortisatsiooninormid. Maad ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei leki eeldatavasti tulevasi majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes müüde äritulude või müüde ärikulude real.

Kui kinnisvarobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumisest kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvustuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateraalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja müüd mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööselsundisse ja -asukohta. Materiaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad ootamatused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varobjektiit tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise atampäär 639

Kasulik elulga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik elulga
Muu põhivara ja IT seadmed	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lüh- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mis tõlgu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksimale kuuluvus summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttei pole tingimusteta õigus kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraidised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt ärieesaduslikele on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumil kaotamiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtival seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasijätkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavad dividendid maksimääriga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Broder Holding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- legev- ja kõrgemat juhtkonda;

Alkadak

[Handwritten signature]

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastma meetodist.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktssid ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Kokku
31.12.2009	11 021	2 229	69 441	82 691
Spetsiaalne	6 420	0	0	6 420
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 563	410	5 403	8 385
31.12.2010	20 004	2 648	74 844	97 496
Kajastatud õiglasel väärtuses	20 004	2 648	74 844	97 496
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 483	-749	-67 115	-69 347
31.12.2011	18 521	1 899	7 729	28 149
Kajastatud õiglasel väärtuses	18 521	1 899	7 729	28 149

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	422	895
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	422	895

AK Kadak

10

[Handwritten signature]

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	Kokku	
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	137 069	137 069
Jääkmaksumus	137 069	137 069
Ostid ja parandused	85 783	85 783
31.12.2010		
Soetusmaksumus	222 852	222 852
Jääkmaksumus	222 852	222 852
Ostid ja parandused	90 317	90 317
31.12.2011		
Soetusmaksumus	313 169	313 169
Jääkmaksumus	313 169	313 169

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulit	5 837	5 837
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 111	-2 109

Alkadok

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku			
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parandused	920	920	511	511
Amortisatsioonikulu	-153	-153	0	0
31.12.2010				
Soetusmaksumus	920	920	511	511
Akumuleeritud kulum	-153	-153	0	0
Jääkmaksumus	767	767	511	511
Ostud ja parandused	0	0	650	650
Amortisatsioonikulu	-307	-307	0	0
31.12.2011				
Soetusmaksumus	920	920	1 161	1 161
Akumuleeritud kulum	-460	-460	0	0
Jääkmaksumus	460	460	1 161	1 161

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad laminatele	1 508	1 559	
Muud võlad	110 594	110 594	
Muud võlad	110 594	110 594	11
Kokku võlad ja ettemaksed	112 102	112 153	

Alfred

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	127 823	127 823
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 115 041 eurot		
1 osa nimiväärtusega 12 782 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 752	309 705
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 752	309 705
Kokku müügitulu	9 752	309 705
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	9 752	5 837
Metsakasvatlus ja muud metsamajanduse tegevused	0	163 262
Kinnisvara müük	0	140 606
Kokku müügitulu	9 752	309 705

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-68 631	9 455
Kasum (kahjum) võlakujade ümberhindlusest	-67 115	5 403
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-749	419
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-767	3 633
Intressitulud	12 024	5 313
Intressitulu hoivustelt	1 297	630
Intressitulu laenudest	10 727	4 683
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	87	150
Kokku finantstulud ja -kulud	-56 520	14 918

Al Kadak

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Lisa 10 Tulumaks (eurodes)

Ellevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 282 825 (31. detsember 2010: 343 895) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 223 432 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 59 393 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 271 677 eurot, millega oleks kaasnenum tulumaks summas 72 218 eurot.

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning otüülse osalusega eraisikud omanikud	110 567	110 567

Alkatel

[Handwritten signature]

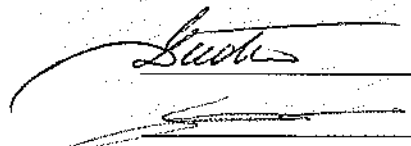
[Handwritten signature]

Aruande allkirjad

Osühing Broder Holding (registrikood: 11052833) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll
Gunnar Dudkin	Juhatuses liige
Gustav Dudkin	Juhatuses liige
Andrew Christian Kadak	Juhatuses liige

Kuupäev ja allkiri



Andrew Christian Kadak

AC Kadak

Aruande elektroonilised kinnitused

Osühing Broder Holding (registrikood: 11052833) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kadri Hallik	Sisestaja	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 070
Kokku	282 825
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	282 825
Kokku	282 825

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9752	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gunnar Dudkin	35309060337		12782 EUR
Andrew Christian Kadak	22.07.1945	253 Rumstick Rd, Barrington, Rhode Island, Ameerika Ühendriigid	115038 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116080
E-posti aadress	gunnar.dudkin@ncc.ee