

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Break OÜ

registrikood: 11932988

tänava/talu nimi, Reimani 5-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10124

telefon: +372 53359861

e-posti aadress: info@break.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Muud võlad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Break kanti äriregistrisse 28. aprillil 2010. aastal koodiga nr.11932988 osakapitaliga 40 tuhat Eesti krooni. 2011.aastal muudeti osakapital euroks, alates 11.07.2011 on osakapitali suurus 2 556 eurot.

2011. aastal oli osaühingu Break põhiliseks tegevusalaks reisiteenuse osutamine ning aruandeaasta jooksul ei tekkinud majandustegevuses uusi suundi ega tegevusalasid.

Aruandeaastal oli osaühingu müügitulu 38 951 eurot..

2011. aastal osaühingus Break töötajaid ei palgatud.
Aruandeperioodil oli juhatuse liikme tasustamise kulu 3 365 eurot..

Kokkuvõtteks: pikaajaliste kohustused ja maksuriskid puuduvad. Seega võib majandusaasta tulemit ja finantsseisu hinnata heaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Break juhataja on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamise kuupäeva 31.03.2012 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 koostamiskuupäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhataja hinnangul on OÜ Break jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 945	7 245	
Nõuded ja ettemaksed	150	237	2,3
Varud	0	81	
Kokku käibevara	8 095	7 563	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	411	0	4
Kokku põhivara	411	0	
Kokku varad	8 506	7 563	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 580	680	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	4 580	680	
Kokku kohustused	4 580	680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 196	4 327	
Kokku omakapital	3 926	6 883	
Kokku kohustused ja omakapital	8 506	7 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	28.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	38 951	28 991	8
Muud äritulud	499	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 726	-19 519	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 803	-2 908	11
Tööjõukulud	-4 508	-2 223	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-72	0	4
Muud ärikulud	-51	-19	13
Ärikasum (kahjum)	2 290	4 322	
Finantstulud ja -kulud	10	5	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 300	4 327	
Tulumaks	-1 104	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 196	4 327	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	28.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 290	4 322	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	72	0	4
Kokku korrigeerimised	72	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	87	-237	
Varude muutus	81	-81	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	99	680	
Muud rahavood äritegevusest	0	5	
Kokku rahavood äritegevusest	2 629	4 689	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-483	0	4
Laekunud intressid	10	0	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-473	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 360	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-96	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 456	0	
Kokku rahavood	700	4 689	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 245	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	700	4 689	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 945	7 245	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.04.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 327	4 327
31.12.2010	2 556	4 327	6 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 196	1 196
Makstud dividendid		-4 153	-4 153
31.12.2011	2 556	1 370	3 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Break raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning arvestuse ja aruandluse rahvusvaheliselt tunnustatud põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Osaühing Break kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena ja üle ühe aasta on esitatud pikaajalistena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad soetusmaksumusega alates 100 eurot ja üle üheaastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Objektid, mida kasutatakse majandustegevuses pikemalt kui 1 aasta, kuid mille väärtus on väheoluline, kantakse otse kuludesse.

Seotud osapooled

OÜ Break aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke ;
2. juhatuse liikmeid;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	237	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	150	237	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	125			86
Üksikisiku tulumaks		28		28
Sotsiaalmaks		92		92
Kohustuslik kogumispension		6		
Ettemaksukonto jääk	25		237	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150	126	237	206

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	483	483
Amortisatsioonikulu	-72	-72
31.12.2011		
Soetusmaksumus	483	483
Akumuleeritud kulum	-72	-72
Jääkmaksumus	411	411

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	196	100	
Võlad töövõtjatele	312	250	
Maksuvõlad	126	206	3
Muud võlad	3 924	124	6
Dividendivõlad	2 794	0	
Muud viitvõlad	122	124	
Muud võlad	1 008	0	
Saadud ettemaksed	22	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 580	680	

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	124	124		
Kokku muud võlad	124	124		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	2 794	2 794		
Muud viitvõlad	122	122		
Muud võlad	1 008	1 008		
Kokku muud võlad	3 924	3 924		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	28.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 750	838
Läti	0	4 540
Rootsi	1 872	19 532
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 622	24 910
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	6 329	4 081
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 329	4 081
Kokku müügitulu	38 951	28 991
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisikorraldajate tegevus	38 951	28 991
Kokku müügitulu	38 951	28 991

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	28.04.2010 - 31.12.2010
EAS-i toetus	499	0
Kokku muud äritulud	499	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	28.04.2010 - 31.12.2010
Kaubad, materjal, teenused	29 726	19 519
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 726	19 519

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	28.04.2010 - 31.12.2010
Energia	0	49
Kütus	0	49
Mitmesugused bürookulud	1 971	1 225
Transpordikulud	832	1 634
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 803	2 908

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	28.04.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	3 365	1 671
Sotsiaalmaksud	1 143	552
Kokku tööjõukulud	4 508	2 223

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	28.04.2010 - 31.12.2010
Riiklikud ja kohalikud maksud	51	19
Kokku muud ärikulud	51	19

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	28.04.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	10	0
Muud intressitulud	10	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	5
Kokku finantstulud ja -kulud	10	5

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 153	1 104
Kokku	4 153	1 104

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	28.04.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	3 365	1 671

Aruande digitaalallkirjad

Break OÜ (registrikood: 11932988) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS SIIMER	Juhatuse liige	24.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 196
Kokku	1 370
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-256
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 370
Kokku	1 114

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 196
Kokku	1 370
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-256
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 370
Kokku	1 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	38951	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maris Siimer	48003256013		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53359861
E-posti aadress	info@break.ee