

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ BREM Majutus

registrikood: 11956517

tänava/talu nimi, Tulika 15/17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10613

telefon: +372 53468886

e-posti aadress: johannaapartments@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

BREM Majutus OÜ alustas oma tegevust juunis 2010. Ettevõtte pakub majutusteenust Tallinna vanalinnas asuvas hostelis. Suurema osa klientuurist moodustavad väliskodanikud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 044	7 813	2
Nõuded ja ettemaksed	3 397	3 024	
Kokku käibevara	9 441	10 837	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 842	8 080	3
Immateriaalne põhivara	18 922	0	4
Kokku põhivara	28 764	8 080	
Kokku varad	38 205	18 917	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 266	8 395	5
Kokku lühiajalised kohustused	11 266	8 395	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 000	5 000	
Kokku pikaajalised kohustused	19 000	5 000	
Kokku kohustused	30 266	13 395	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 966	-6 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 417	9 211	
Kokku omakapital	7 939	5 522	
Kokku kohustused ja omakapital	38 205	18 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	72 512	88 681	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 115	-56 692	9
Mitmesugused tegevuskulud	-11 767	-2 413	10
Tööjõukulud	-4 277	-19 799	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 945	-568	3,4
Ärikasum (kahjum)	2 408	9 209	
Finantstulud ja -kulud	9	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 417	9 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 417	9 211	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 408	9 209
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 945	568
Kokku korrigeerimised	6 945	568
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 576	-1 145
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 871	2 010
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	4 906	10 644
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 684	-4 823
Laekunud intressid	9	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 675	-4 823
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 000	0
Kokku rahavood	-1 769	5 821
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 813	1 992
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 769	5 821
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 044	7 813

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-6 245	-3 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 211	9 211
31.12.2011	2 556	2 966	5 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 417	2 417
31.12.2012	2 556	5 383	7 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BREM Majutus 2012. 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 eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 vähendamisenähtena.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

BREM Majutus OÜ käsitleb seotud osapooltena:

samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;

tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;

eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

ettevõtte töötajaid

Tulud

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	16	0
Arvelduskontod	6 028	7 813
Kokku raha	6 044	7 813

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 026	4 026
Akumuleeritud kulum	-201	-201
Jääkmaksumus	3 825	3 825
Ostud ja parendused	4 823	4 823
Muud ostud ja parendused	4 823	4 823
Amortisatsioonikulu	-568	-568
31.12.2011		
Soetusmaksumus	8 849	8 849
Akumuleeritud kulum	-769	-769
Jääkmaksumus	8 080	8 080
Ostud ja parendused	3 728	3 728
Amortisatsioonikulu	-1 966	-1 966
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 577	12 577
Akumuleeritud kulum	-2 735	-2 735
Jääkmaksumus	9 842	9 842

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	23 901	23 901
Amortisatsioonikulu	-4 979	-4 979
31.12.2012		
Soetusmaksumus	23 901	23 901
Akumuleeritud kulum	-4 979	-4 979
Jääkmaksumus	18 922	18 922

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 927	5 927		
Võlad töövõtjatele	288	288		
Saadud ettemaksed	5 051	5 051		
Tulevaste perioodide tulud	5 051	5 051		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 266	11 266		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 042	4 042		
Võlad töövõtjatele	483	483		
Saadud ettemaksed	3 870	3 870		
Tulevaste perioodide tulud	3 870	3 870		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 395	8 395		

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	288	219
Kokku võlad töövõtjatele	288	219

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 512	88 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 512	88 681
Kokku müügitulu	72 512	88 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	72 512	88 013
Parkimisteenus	0	668
Kokku müügitulu	72 512	88 681

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Kommunaalkulud	20 735	13 700
Hoolduskulud	9 017	11 627
remondikulud	1 914	16 536
Reklaamikulud	206	794
Muud	15 243	14 035
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 115	56 692

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	11 108	1 769
pangateenused	659	626
Riigilõivud	0	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 767	2 413

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 183	14 313
Sotsiaalmaksud	1 094	4 924
Puhkusetasud	0	563
Kokku tööjõukulud	4 277	19 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2013

OÜ BREM Majutus (registrikood: 11956517) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVEN TOOL	Juhatuse liige	09.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 417
Kokku	5 383
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	5 383

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 417
Kokku	5 383
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	5 383

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	72512	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Steven Tool	38905137011	Karikakra tee 18, Ameerika Ühendriigid	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53468886
E-posti aadress	johannaapartments@gmail.com
E-posti aadress	johannaapartments@gmail.com