

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Bcr Consulting OÜ

registrikood: 12225690

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 4c-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

telefon: +372 5068109

e-posti aadress: bcr.tallinn@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ BCR Consulting asutati 2015.a., ettevõtte osutab äritegevust abistavaid teenuseid, pakkudes oma klientidele investeerimiskava koostamist, tehingute finantsplaneerimist, teostab tööde järelevalvet.

Majandusaasta lõpetati 40 182 euro kasumiga, realiseerimise netokäive oli 15 500 eurot.

Majandusaasta lõpus töötas ettevõttes üks töötajat (juhatuse liige).

OÜ BCR Consulting põhiline koostööpartner 2015.a. oli OÜ BestCredit.

2016 aastal on plaanis jätkata osutada äritegevust abistavaid teenuseid, kindlustades läbi usaldusväärse ja kvaliteetse teenuse kindla turupositsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 748	6 604	2
Nõuded ja ettemaksed	45 222	0	3
Kokku käibevara	51 970	6 604	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	601	0	5
Kokku põhivara	601	0	
Kokku varad	52 571	6 604	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 500	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 285	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 785	0	
Kokku kohustused	5 785	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 096	-3 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 182	7 809	
Kokku omakapital	46 786	6 604	
Kokku kohustused ja omakapital	52 571	6 604	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 500	10 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 500	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-82	-91	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-198	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 720	9 909	
Intressikulud	-1 760	0	12
Muud finantstulud ja -kulud	28 222	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 182	9 909	
Tulumaks	0	-2 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 182	7 809	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 720	9 909	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	198	0	
Kokku korrigeerimised	198	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	800	-854	
Kokku rahavood äritegevusest	14 718	9 055	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-799	0	
Antud laenud	-42 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 799	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	57 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-52 500	0	
Makstud intressid	-1 275	0	
Makstud dividendid	0	-7 900	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 100	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	25 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 225	-10 000	
Kokku rahavood	144	-945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 604	7 549	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	144	-945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 748	6 604	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 508	4 187	6 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 809	7 809
Makstud dividendid		-7 900	-7 900
31.12.2014	2 508	4 096	6 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)		40 182	40 182
31.12.2015	2 508	44 278	46 786

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bcr Consulting OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Bcr Consulting OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2015 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Inventar, mööbel, kontoritehnika Lineaarne 20-33 %

Muud masinad ja seadmed Lähtuvalt tegelikust kasutusest 20%

Tootmisseadmed ja transpordivahendid Lähtuvalt tegelikust kasutusest 20 %

Ehitised ja rajatised Lineaarne 8%

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [/sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	6 748	6 604
Kokku raha	6 748	6 604

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	45 222	45 222
Laenunõuded	42 000	42 000
Intressinõuded	3 222	3 222
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 222	45 222

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laenunõuded	42 000	42 000		
Laen1	42 000	42 000	10%	euro
Intressinõuded	3 222	3 222		
Kokku muud nõuded	45 222	45 222		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	799	799
Muud ostud ja parendused	799	799
Amortisatsioonikulu	-198	-198
31.12.2015		
Soetusmaksumus	799	799
Akumuleeritud kulum	-198	-198
Jääkmaksumus	601	601

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	4 500	4 500			10%	euro	29.02.2016
Lühiajalised laenud kokku	4 500	4 500					
Laenukohustused kokku	4 500	4 500					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 285	1 285
Intressivõlad	485	485
Muud viitvõlad	800	800
Kokku võlad ja ettemaksed	1 285	1 285

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	35 422	3 277
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 856	819
Kokku tingimuslikud kohustused	44 278	4 096

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 500	10 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 500	10 000
Kokku müügitulu	15 500	10 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	15 500	10 000
Kokku müügitulu	15 500	10 000

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2015
Intressikulu laenudelt	1 760
Kokku intressikulud	1 760

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015
muud finantstulud ja -kulud	25 000
intressitulud	3 222
Kokku muud finantstulud ja -kulud	28 222

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad Bcr Consulting OÜ koostatud bilanssi ja tulemiaruanne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Bcr Consulting OÜ (registrikood: 12225690) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STANISLAV KUZNETSOV	Juhatuse liige	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 182
Kokku	44 278

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	15500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
STANISLAV KUZNETSOV	38104300267		2508 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068109
E-posti aadress	bcr.tallinn@gmail.com