

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.07.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: BRESC OÜ

registrikood: 12136029

tänava/talu nimi, Sauna tn 8-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

telefon: +372 53335111

e-posti aadress: balticsestate@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Bresc OÜ asutati 2011. aasta juulikuus, eesmärgiga tegeleda kinnisvara rendileandmisega.

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal.

Aruandeaastal ettevõtetel töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele maksti juhatuse liikmeks olemise eest tasu 1467 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	
Puhaskasumimarginaal	-2,22	
Maksevõime kattekordaja	0,30	
Likviidsuse kordaja	0,30	
ROE	-22,55	
ROA	-19,06	

Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud

Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku *100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

Bresc OÜ järgmise aasta plaan on jätkata põhitegevusalal ja tegutseda kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	20.07.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	526	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	7 811	0	2
Kokku käibevara	8 337	2 500	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	173 600	0	4
Kokku põhivara	173 600	0	
Kokku varad	181 937	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 117	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	28 117	0	
Kokku kohustused	28 117	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	188 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 680	0	
Kokku omakapital	153 820	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	181 937	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.07.2011 - 31.12.2012	20.07.2011 - 20.07.2011	Lisa nr
Müügitulu	15 625	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 514	0	9
Tööjõukulud	-2 034	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 400	0	
Ärikasum (kahjum)	-33 442	0	
Finantstulud ja -kulud	-1 238	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 680	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 680	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	20.07.2011 - 31.12.2012	20.07.2011 - 20.07.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-33 442	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 400	0
Kokku korrigeerimised	12 400	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 812	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 117	0
Kokku rahavood äritegevusest	-737	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-1 238	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 238	0
Kokku rahavood	-1 974	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 974	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	526	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.07.2011	2 500		2 500
20.07.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-34 680	-34 680
Emiteeritud osakapital	186 000		186 000
31.12.2012	188 500	-34 680	153 820

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bresc OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud" / "Muud äritulud"].

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Bresc OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	751	751		
Ettemaksed	7 060	7 060		
Tulevaste perioodide kulud	60	60		
Muud makstud ettemaksed	7 000	7 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 811	7 811		

	20.07.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Ettemaksed	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	20.07.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	156	0
Sotsiaalmaks	384	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	540	0

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
20.07.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
20.07.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	186 000	186 000
Amortisatsioonikulu	-12 400	-12 400
31.12.2012		
Soetusmaksumus	186 000	186 000
Akumuleeritud kulum	-12 400	-12 400
Jääkmaksumus	173 600	173 600

	20.07.2011 - 31.12.2012	20.07.2011 - 20.07.2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 125	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	113	113			
Võlad töövõtjatele	500	500			
Maksuvõlad	540	540			3
Muud võlad	26 964	26 964			12
Kokku võlad ja ettemaksed	28 117	28 117			

	20.07.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0			
Võlad töövõtjatele	0	0			
Maksuvõlad	0	0			
Muud võlad	0	0			
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31.12.2012 on 34 680 eurot. Tulenevalt kahjumist ei ole ettevõttel võimalik dividende välja maksta.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	20.07.2011
Osakapital	188 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	20.07.2011 - 31.12.2012	20.07.2011 - 20.07.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 625	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 625	0
Kokku müügitulu	15 625	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent	15 625	0
Kokku müügitulu	15 625	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	20.07.2011 - 31.12.2012	20.07.2011 - 20.07.2011
Üür ja rent	-360	0
Energia	-770	0
Elektrienergia	-770	0
Lähetuskulud	-102	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 137	0
Muud	-32 145	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-34 514	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	20.07.2011 - 31.12.2012	20.07.2011 - 20.07.2011
Palgakulu	-1 467	0
Sotsiaalmaksud	-567	0
Kokku tööjõukulud	-2 034	0

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	20.07.2011 - 31.12.2012	20.07.2011 - 20.07.2011
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-1 239	0
Muud intressikulud	-1 239	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 238	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	20.07.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 964	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	20.07.2011 - 31.12.2012	20.07.2011 - 20.07.2011
Arvestatud tasu	1 467	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2013

BRESC OÜ (registrikood: 12136029) 20.07.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARON ARKADY RAIHSHEIN	Juhatuse liige	05.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 680
Kokku	-34 680

Kahjum kaetakse järgnevate perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15625	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Julia Staroselskaja	03.03.1979	Vene Föderatsioon Moskva Fotieva 6/1-51, Venemaa	188500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53335111
E-posti aadress	balticsestate@gmail.com