

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ BREM Majutus

registrikood: 11956517

tänava/talu nimi, Tulika 15/17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10613

telefon: +372 53468886

e-posti aadress: steventoolest@gmail.com, info@johannahostel.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne 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
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

BREM Majutus OÜ alustas oma tegevust juunis 2010 BREM Kinnisvarabüroo OÜ tütaretevõttena. Juulis 2011.a vahetas ettevõtte omanikku. Käibe annab ettevõttele Tallinna vanalinnas asuvas hostelis majutusteenuse pakkumine. Peamiselt on ettevõtte klientideks väliskodanikud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 813	1 992	2
Nõuded ja ettemaksed	3 024	641	
Varud	0	14	
Kokku käibevara	10 837	2 647	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 080	3 825	4
Kokku põhivara	8 080	3 825	
Kokku varad	18 917	6 472	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 395	10 161	5
Kokku lühiajalised kohustused	8 395	10 161	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	0	
Kokku pikaajalised kohustused	5 000	0	
Kokku kohustused	13 395	10 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 245	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 211	-6 245	
Kokku omakapital	5 522	-3 689	
Kokku kohustused ja omakapital	18 917	6 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	16.06.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	88 681	29 688	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 692	-18 919	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 413	-786	
Tööjõukulud	-19 799	-16 005	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-568	-201	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	9 209	-6 224	
Finantstulud ja -kulud	2	-20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 211	-6 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 211	-6 244	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	16.06.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 209	-6 224
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	568	201
Kokku korrigeerimised	568	201
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 145	0
Varude muutus	0	-14
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 010	9 519
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	10 644	3 482
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 823	-4 026
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 823	-4 026
Kokku rahavood	5 821	-544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 992	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 821	-544
Valuutakursside muutuste mõju	0	-20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 813	1 992

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.06.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 245	-6 245
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BREM Majutus 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes kursiga 15,6466

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 vähendamisena.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 kuuluvas 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:

emaettevõtet;

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 suurust 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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	515
Arvelduskontod	7 813	1 477
Kokku raha	7 813	1 992

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-2 058		0
Üksikisiku tulumaks		26	0	179
Sotsiaalmaks		92	0	540
Kohustuslik kogumispension		3	0	13
Töötuskindlustusmaksed		12	0	68
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		139	0	124
Ettemaksukonto jääk			641	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 826	-1 786	641	924

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
16.06.2010		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	4 026	4 026
Amortisatsioonikulu	-201	-201
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		
Jääkmaksumus	8 080	8 080

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 478	4 798
Võlad töövõtjatele	219	3 291
Maksuvõlad	-1 786	924
Muud võlad	557	0
Muud viitvõlad	557	0
Saadud ettemaksed	3 870	1 148
Kokku võlad ja ettemaksed	6 338	10 161

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	219	1 930
Puhkusetasude kohustus	0	1 361
Kokku võlad töövõtjatele	219	3 291

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	16.06.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 681	29 688
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 681	29 688
Kokku müügitulu	88 681	29 688
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	88 013	29 550
Parkimisteenus	668	138
Kokku müügitulu	88 681	29 688

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	16.06.2010 - 31.12.2010
Kommunaalkulud	13 700	5 746
Hoolduskulud	11 627	5 819
remondikulud	16 536	953
Reklaamikulud	794	516
Muud	14 035	5 885
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 692	18 919

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	16.06.2010 - 31.12.2010
Mitmesugused bürookulud	1 769	212
pangateenused	626	414
Riigilõivud	18	160
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 413	786

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	16.06.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	14 313	10 759
Sotsiaalmaksud	4 924	4 193
Puhkusetasud	563	1 013
Muud	0	41
Kokku tööjõukulud	19 800	16 006
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	30
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	4 313

	2011		16.06.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	694	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	13 580	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2012

OÜ BREM Majutus (registrikood: 11956517) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVEN TOOL	Juhatuse liige	03.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 211
Kokku	2 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 966
Kokku	2 966

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 211
Kokku	2 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 966
Kokku	2 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	88681	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53468886
E-posti aadress	steventoollest@gmail.com
E-posti aadress	info@johannahostel.com