

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.07.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: BHK Tallinn OÜ

registrikood: 12138264

postisihtnumber: 10125

aadress:

telefon: +372 6423037

e-posti aadress: bhk@hot.ee

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

BHK Tallinn OÜ on asutatud 2011.a. novembris eesmärgiga arendada hoonestusprojekte.

Vastavalt Tatari tn 24 kinnistu kehtestatud detailplaneeringule (16.juuni 2011.a.) taotleti ehitusluba. Maakasutuse sihtotstarvet muudeti sotsiaalmaak (ühiskondlike ehitiste maa), kuna planeeritud ehitatavasse hoonetesse on ette nähtud haridus- ja kultuuritegevuseks vajalikud ruumid, katoliku kabel ning kasumi saamise eesmärgita ühiselamu tüüpi ruumid.

Peale ehitusloa kättesaamist korraldati ehitushankekonnkurss 5 firmadega: Merko Ehitus, Fund Ehitus, Restor, Trev2 ning Oma Ehitaja. Valitud firma oli Oma Ehitaja OÜ ning projekteerimis-ehitustööde töövõtuleping sõlmiti 17.august 2012.a. Omanikujärelevalve ülesanded täidab Telora AS.

Töövõtja planeerib valminud ehitise tellijale üle andma hiljemalt 24. detsembril 2013.a (ehitustööde lõpliku valmiduse tähtpäev).

Ehitustööd on võimalik jälgida selles aadressis: <http://tatari-24.blogspot.com/>

Tallinnas, 24.06.2013.a

Henton Figueroa BHK tegevdirektor

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	26.07.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	136 424	10 000	2
Nõuded ja ettemaksed	196 733	0	3
Kokku käibevara	333 157	10 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	417 905	0	5
Kokku põhivara	417 905	0	
Kokku varad	751 062	10 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	108 294	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	108 294	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	655 169	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	655 169	0	
Kokku kohustused	763 463	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 401	0	
Kokku omakapital	-12 401	10 000	
Kokku kohustused ja omakapital	751 062	10 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.07.2011 - 31.12.2012	26.07.2011 - 26.07.2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-16 492	0	10
Ärikasum (kahjum)	-16 492	0	
Finantstulud ja -kulud	-5 909	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 401	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 401	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.07.2011 - 31.12.2012	26.07.2011 - 26.07.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 492	0	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-304	0	
Kokku korrigeerimised	-304	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104 182	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 138	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-110 840	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-417 905	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-417 905	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	661 169	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	655 169	10 000	
Kokku rahavood	126 424	10 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	126 424	10 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136 424	10 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
26.07.2011	10 000		10 000
26.07.2011	10 000		10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-22 401	-22 401
31.12.2012	10 000	-22 401	-12 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

BHK Tallinn OÜ 2011.-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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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.

Muud nõuded

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 põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised

20 aastat

Muud masinad ja seadmed

5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed

2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Tulude arvestus

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 rvestatakse 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 2/3 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	26.07.2011
Arvelduskontod	1 424	10 000
Tähtajalised hoiused	135 000	0
Kokku raha	136 424	10 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92 551
Ettemaksed	104 182
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 733

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Ettemaks
Käibemaks	17 955
Ettemaksukonto jääk	74 596
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92 551

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	417 905	417 905
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	417 905	417 905
31.12.2012		
Soetusmaksumus	417 905	417 905
Jääkmaksumus	417 905	417 905

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
BHK MTÜ	655 169				3%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	655 169						
Laenukohustused kokku	655 169						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012
Võlad tarnijatele	102 688
Muud võlad	5 606
Intressivõlad	5 606
Kokku võlad ja ettemaksed	108 294

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	102 688

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	26.07.2011
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	26.07.2011 - 31.12.2012
Mitmesugused bürookulud	10 400
Lähetuskulud	2 149
Riiklikud ja kohalikud maksud	54
Muud	3 889
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 492

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MTÜ Balti Haridus- ja Kultuuriühing
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Emaettevõtja	660 775

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

BHK Tallinn OÜ (registrikood: 12138264) 26.07.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENTON RAFAEL FIGUEROA ASTE	Juhatuse liige	30.06.2013
JOSEMARIA CAMEAN ARIZA	Juhatuse liige	30.06.2013
ANDREA BOCHESE	Juhatuse liige	30.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 401
Kokku	-22 401

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BALTI HARIDUS- JA KULTUURIÜHING	80007387	Faehlmanni 1-3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6423037
E-posti aadress	bhk@hot.ee