

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Borum Kaubandus

registrikood: 10681254

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 5017559

faks: +372 6221802

e-posti aadress: office@services.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Osaühing Borum Kaubandus (edaspidi nimetatud ka Osaühing) registreeriti 18.07.2000.

Osaühingu peamised tegevusalad on ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221) ja investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301) ning Valdusfirmade tegevus (EMTAK 74151).

Osaühing jätkab samadel tegevusvaldkondadel ka järgneval majandusaastal. 2012.aastal peab Osaühing oluliseks investeringute struktureerimist sektorite lõikes ning investeerimist tegevust alustavatesse hea äriideega äriühingutesse.

Osaühingu juhatus on 1-liikmeline ja Osaühingus töötab töölepingu alusel projektijuht. Juhatusel liikmele maksti 2012 aastal tasu 3,8 tuhat eurot.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid. Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvalt mõjutab Osaühingu tegevust EURIBOR-i aruandeaastal alanud langus.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	53 371	52 493
Puhaskasum	783 815	208 217
Käibevara	2 251 737	2 957 639
Lühiajalised kohustused	210 506	92 735
Puhasrentaablus	1469%	397%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11	32

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 095	6 038	
Finantsinvesteeringud	30	1 224	2
Nõuded ja ettemaksed	2 058 498	2 950 377	3
Kokku käibevara	2 065 623	2 957 639	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 606 473	1 276 002	5
Nõuded ja ettemaksed	4 138 858	2 725 951	3
Kinnisvarainvesteeringud	31 703	41 479	9
Immateriaalne põhivara	1 598	1 598	11
Kokku põhivara	5 778 632	4 045 030	
Kokku varad	7 844 255	7 002 669	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	128 000	10 000	13
Võlad ja ettemaksed	82 506	82 735	14
Kokku lühiajalised kohustused	210 506	92 735	
Kokku kohustused	210 506	92 735	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 847 122	6 698 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783 815	208 217	
Kokku omakapital	7 633 749	6 909 934	
Kokku kohustused ja omakapital	7 844 255	7 002 669	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	53 371	52 493	16
Mitmesugused tegevuskulud	-34 557	-41 474	17
Tööjõukulud	-5 100	-20 448	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 776	-9 768	9
Muud ärikulud	-194	-2 012	
Ärikasum (kahjum)	3 744	-21 209	
Finantstulud ja -kulud	779 805	254 496	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	783 549	233 287	
Tulumaks	266	-25 070	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783 815	208 217	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 744	-21 209	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 776	9 768	9
Muud korrigeerimised	0	1 106	
Kokku korrigeerimised	9 776	10 874	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 925	6 458	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 019	3 772	
Laekunud intressid	2	1 004	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-16 989	
Kokku rahavood äritegevusest	616	-16 090	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 343	-33 767	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	113 339	
Antud laenud	-310 736	-923 982	
Antud laenude tagasimaksed	172 758	766 603	3
Laekunud intressid	86	13 099	
Laekunud dividendid	87 600	70 668	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 635	5 960	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	444 240	10 000	13
Saadud laenude tagasimaksed	-326 240	0	13
Makstud intressid	-4 924	0	
Makstud dividendid	-61 000	-75 900	20
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-8 081	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	52 076	-73 981	
Kokku rahavood	1 057	-84 111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 038	90 149	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 057	-84 111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 095	6 038	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	6 838 717	6 841 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	208 217	208 217
Makstud dividendid	0	0	-139 812	-139 812
31.12.2011	2 556	256	6 907 122	6 909 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	783 815	783 815
Makstud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2012	2 556	256	7 630 937	7 633 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Borum Kaubanduse OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav, õiglase väärtusena kasutatakse kapitaliosaluse meetodit. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Edasi kajastatakse investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“. Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aruannet, kuna seadusandlusest tulenevad nõuded ei ole täidetud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust

kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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 soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igale bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning –meetodi põhjendatust.

Vara arvelevõtmise alampiiriks on 1000 eurot.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20 - 33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenu asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 õiglases väärtuses).

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma

täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Borum Kaubanduse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke;tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	473 389	473 389
Müük müügihinnas või lunastamine	-113 339	-113 339
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 245	-19 245
Muud	-339 581	-339 581
31.12.2011	1 224	1 224
Kajastatud õiglases väärtuses	1 224	1 224
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 194	-1 194
31.12.2012	30	30
Kajastatud õiglases väärtuses	30	30

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	20 328	20 328	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	20 328	20 328	0	0	
Muud nõuded	6 175 987	2 037 129	4 138 858	0	8
Laenunõuded	6 116 032	2 036 794	4 079 238	0	
Intressinõuded	59 955	335	59 620	0	
Ettemaksed	1 041	1 041	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 041	1 041	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 197 356	2 058 498	4 138 858	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 115	6 115	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 115	6 115	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	264	264	0	0	4
Muud nõuded	5 668 885	2 942 934	2 725 951	0	
Laenunõuded	4 425 052	1 699 101	2 725 951	0	8
Intressinõuded	1 243 833	1 243 833	0	0	
Ettemaksed	1 064	1 064	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 064	1 064	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 676 328	2 950 377	2 725 951	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	68	0	77
Käibemaks	1 108	0	314
Üksikisiku tulumaks	36	0	36
Sotsiaalmaks	212	0	226
Kohustuslik kogumispension	6	0	3
Ettemaksukonto jääk		264	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 430	264	656

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	890 773	325 661	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	715 700	950 341	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 606 473	1 276 002	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11179025	Eventus Ehitus OÜ	Eesti	ehitus	33	33
11424708	WNB Project OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	50	50
11020684	Redmont Invest OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus ja ehitus	50	50
12323027	Raidmont Holding OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Eventus Ehitus OÜ	143 700	0	-23 100	42 450	0	163 050
WNB Project OÜ	181 961	0	-17 000	127 762	0	292 723
Raidmont Holding OÜ	0	1 343	-14 000	104 602	343 055	435 000
Kokku	325 661	1 343	-54 100	274 814	343 055	890 773

2011 aastal kasumid(kahjumid) kapitaliosaluse meetodil olid:

Eventus Ehitus OÜ kasum 34 655 eurot

WNB Project OÜ kahjum -107 856 eurot

Redmont Invest OÜ kahjum -17 584 eurot

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	688 469	688 469
Muud	261 872	261 872
31.12.2011	950 341	950 341
Kajastatud õiglasest väärtuses	950 341	950 341
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	18 879	18 879
Muud	-253 520	-253 520
31.12.2012	715 700	715 700
Kajastatud õiglasest väärtuses	715 700	715 700

2011 aastal kajastatud finantsinvesteeringud summas 253 tuhat eurot on seisuga 31.12.2012 kajastatud Borum Kaubandus OÜ sidusettevõttes OÜ Raidmont Holding.

Lisa 8 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	6 116 032	2 036 794	4 079 238	0				
Laen	2 170 413	2 036 794	133 619	0	10-15%	EUR	2013-2017	21
Laen	3 945 619	0	3 945 619	0	12	EUR	31.12.2014	21
Intressinõuded	59 955	335	59 620	0				
Kokku muud nõuded	6 175 987	2 037 129	4 138 858	0				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	4 425 052	1 699 101	2 725 951	0				
Laen	1 699 101	1 699 101	0	0	10-15%	EUR	31.12.2012	21
Laen1	2 725 951	0	2 725 951	0	5%	EUR	31.12.2014	21
Intressinõuded	1 243 833	1 243 833	0	0				
Kokku muud nõuded	5 668 885	2 942 934	2 725 951	0				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	97 624	97 624
Akumuleeritud kulum	-46 377	-46 377
Jääkmaksumus	51 247	51 247
Amortisatsioonikulu	-9 768	-9 768
31.12.2011		
Soetusmaksumus	97 624	97 624
Akumuleeritud kulum	-56 145	-56 145
Jääkmaksumus	41 479	41 479
Amortisatsioonikulu	-9 776	-9 776
31.12.2012		
Soetusmaksumus	97 624	97 624
Akumuleeritud kulum	-65 921	-65 921
Jääkmaksumus	31 703	31 703

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 836	10 494
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 088	2 052

Kinnisvarainvesteeringule aadressil Maakri 36-48 Tallinn on seatud hüpoteek summas 166 170 eurot.(2011 aastal 166 170)

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	40 856	40 856
Akumuleeritud kulum	-40 856	-40 856
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	40 856	40 856
Akumuleeritud kulum	-40 856	-40 856
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	40 856	40 856
Akumuleeritud kulum	-40 856	-40 856
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 598	1 598
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 598	1 598
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 598	1 598
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 598	1 598
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 598	1 598
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 598	1 598

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	9 587	16 298
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	9 587	9 587
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	31 703	41 479
Kokku	31 703	41 479

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	0	16 298
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011

12 kuu jooksul	0	7 322
----------------	---	-------

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	15 000	15 000			0	EUR	31.12.13
Arvelduskrediit	113 000	113 000			5%	EUR	04.01.2013
Lühiajalised laenud kokku	128 000	128 000					
Laenukohustused kokku	128 000	128 000					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	10 000	10 000			0	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Laenukohustused kokku	10 000	10 000					

Borum Kaubandus OÜ on käendajaks Eventus Ehitus OÜ laenule summas 200 tuhat eurot(2011_200 tuhat) ja Redmont Invest AS laenule summas 320 tuhat eurot(2011_320tuhat).

Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud hüpoteek summas 166 tuhat eurot(2011_166 tuhat)korterile aadressiga Maakri 36-48 Tallinn

Lisa 14 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	897	897	0	0	
Võlad töövõtjatele	278	278	0	0	
Maksuvõlad	1 430	1 430	0	0	4
Muud võlad	79 901	79 901	0	0	
Dividendivõlad	62 913	62 913	0	0	
Muud viitvõlad	16 988	16 988	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 506	82 506	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	660	660	0	0	
Võlad töövõtjatele	278	278	0	0	
Maksuvõlad	656	656	0	0	4
Muud võlad	81 141	81 141	0	0	
Dividendivõlad	63 913	63 913	0	0	
Muud viitvõlad	17 228	17 228	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 735	82 735	0	0	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2012 seisuga on jaotamata kasumi summa 7 631 tuhat eurot. Võimalik dividendidena jagatav summa oleks 6 029 tuhat eurot, millelt potentsiaalne tulumaksukohustus oleks 1 602 tuhat eurot. 31.12.2011 seisuga on jaotamata kasumi summa 6 907 tuhat eurot. Võimalik dividendidena jagatav summa oleks 5 457 tuhat eurot, millelt potentsiaalne tulumaksukohustus oleks 1 450 tuhat eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 371	52 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 371	52 493
Kokku müügitulu	53 371	52 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	41 535	41 999
Renditulu	11 836	10 494
Kokku müügitulu	53 371	52 493

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-1 307	-2 834
Lähetuskulud	0	-650
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-2 783
Halduskulud	-2 088	-2 052
Raamatupidamiskulud	-3 484	-3 484
Autohooldus kulud	-2 579	-9 939
Autorendikulud	-12 973	-16 298
Muud kulud	-12 126	-3 434
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-34 557	-41 474

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-3 835	-15 254
Sotsiaalmaksud	-1 265	-5 194
Kokku tööjõukulud	-5 100	-20 448
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	274 814	-90 785
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	140 704	-48 786
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	140 704	-48 786
Intressitulud	368 592	392 962
Intressitulu laenudelt	368 592	392 962
Intressikulud	-4 924	0
Intressikulu laenudelt	-4 924	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	471
Muud finantstulud ja -kulud	619	634
Kokku finantstulud ja -kulud	779 805	254 496

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	266	139 812	25 070
Eesti	60 000	266	139 812	
Kokku	60 000	266	139 812	25 070

2012 aastal maksti välja mittemaksustavaid dividende summas 61 tuhat eurot ja kuulutati välja dividende summas 60 tuhat eurot.

2011 aastal maksti välja maksustatud dividende summas 30 tuhat eurot (tulumaks sellelt 8 tuhat) ning mittemaksustavaid dividende summas 46 tuhat eurot. Lisaks kuulutati välja dividende 63 tuhat eurot, millest arvetati tulumaks summas 17 tuhat eurot.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	6 157 042	0	5 646 031	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	0	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.12.2013

Osaühing Borum Kaubandus (registrikood: 10681254) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO KUNDLA	Juhatuse liige	20.12.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Borum Kaubandus osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Borum Kaubandus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Borum Kaubandus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

20. detsember 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Borum Kaubandus (registrikood: 10681254) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	20.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 847 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	783 815
Kokku	7 630 937
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 540 937
Kokku	7 630 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	41535	77.82%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11836	22.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Guido Kundla	36909240235		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6221802
Mobiiltelefon	+372 5017559
E-posti aadress	office@services.ee