

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: BRESC OÜ

registrikood: 12136029

tänava/talu nimi, Sauna tn 8-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Majandusaastal tegutses põhitegevusalal.

Aruandeaastal oli ettevõtte 1 töötaja. Juhatuse liikmetele maksti juhatusel olemise eest tasu 8440 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Puhaskasumimarginaal	-0,17	-2,22
Maksevõime kattekordaja	2,69	0,30
Likviidsuse kordaja	2,69	0,30
ROE	-1,71	-22,55
ROA	-1,70	-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 järgneva majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 049	526	
Nõuded ja ettemaksed	7 000	7 811	2
Kokku käibevara	8 049	8 337	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	427 842	173 600	4
Kokku põhivara	427 842	173 600	
Kokku varad	435 891	181 937	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 991	28 117	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 991	28 117	
Kokku kohustused	2 991	28 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	475 000	188 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 680	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 420	-34 680	
Kokku omakapital	432 900	153 820	
Kokku kohustused ja omakapital	435 891	181 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	42 600	15 625	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 096	-119	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 476	-34 514	9
Tööjõukulud	-11 664	-2 034	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 758	-12 400	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 394	-33 442	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 026	-1 238	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 420	-34 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 420	-34 680	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 394	-33 442
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 758	12 400
Kokku korrigeerimised	20 758	12 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	811	-7 812
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 126	28 117
Kokku rahavood äritegevusest	-9 951	-737
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-275 000	0
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-275 000	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-1 026	-1 238
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	286 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	285 474	-1 238
Kokku rahavood	523	-1 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	526	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	523	-1 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 049	526

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 420	-7 420
Emiteeritud osakapital	286 500			286 500
31.12.2013	475 000	0	-42 100	432 900

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).

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.

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

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 tulumaksuhustuse summa, mis võiks kaasna 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 tüdarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ettemaksed	7 000	7 000
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	7 000	7 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 000	7 000
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	246	156
Sotsiaalmaks	533	384
Kohustuslik kogumispension	6	0
Töötuskindlustusmaksed	10	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	795	540

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2011		
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
Ostud ja parendused	275 000	275 000
Amortisatsioonikulu	-20 758	-20 758
31.12.2013		
Soetusmaksumus	461 000	461 000
Akumuleeritud kulum	-33 158	-33 158
Jääkmaksumus	427 842	427 842

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	28 350	13 125

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	47	47			
Võlad töövõtjatele	678	678			
Maksuvõlad	795	795			3
Muud võlad	1 471	1 471			11
Kokku võlad ja ettemaksed	2 991	2 991			

	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			11
Kokku võlad ja ettemaksed	28 117	28 117			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31.12.2013 on 42 100 eurot. Tulenevalt kahjumist ei ole ettevõttel võimalik dividende välja maksta.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	475 000	188 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 400	15 625
Küpros	12 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 900	15 625
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Panama	2 700	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 700	0
Kokku müügitulu	42 600	15 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent	42 600	15 625
Kokku müügitulu	42 600	15 625

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-608	-360
Energia	0	-770
Elektrienergia	0	-770
Lähetuskulud	0	-102
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 760	-1 137
Muud	-11 108	-32 145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 476	-34 514

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-8 767	-1 467
Sotsiaalmaksud	-2 897	-567
Kokku tööjõukulud	-11 664	-2 034
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 471	26 964

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	8 440	1 467

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2014

BRESC OÜ (registrikood: 12136029) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARON ARKADY RAIHSHEIN	Management board member	06.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 420
Kokku	-42 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	42600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Yulia Staroselskaya	47903030015	Eesti	475000 EUR

Sidevahendid

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