

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.09.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Benefit Capital OÜ

registrikood: 11987669

tänavatalu nimi, Liivalaia 51

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: info@benefitcapital.eu

veebilehe aadress: www.benefitcapital.eu

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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Benefit Capital OÜ on loodud 03.09.2010.

Aruandeperioodil soetati kinnisvarainvesteeringuna maatulundusmaa Harku vallas Harjumaal ning palkmaja palgid.

Aruandeperioodil ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud ning tasu ei arvestatud. Samuti ei tehtud väljamakseid juhatuse liikmele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	03.09.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	938	2 556	
Kokku käibevara	938	2 556	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	7 797	0	2
Kokku põhivara	7 797	0	
Kokku varad	8 735	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 327	0	3
Kokku lühiajalised kohustused	6 327	0	
Kokku kohustused	6 327	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148	0	
Kokku omakapital	2 408	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	8 735	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.09.2010 - 31.12.2011	03.09.2010 - 03.09.2010
Mitmesugused tegevuskulud	-148	0
Ärikasum (-kahjum)	-148	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-148	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.09.2010 - 31.12.2011	03.09.2010 - 03.09.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-148	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 327	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 179	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-7 797	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 797	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiosstmisel	0	2 556	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556	
Kokku rahavood	-1 618	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 618	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	938	2 556	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.09.2010	0	0	0
Muutused muudest omanike sisse maksetest	2 556	0	2 556
03.09.2010	2 556	0	2 556
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-148	-148
31.12.2011	2 556	-148	2 408

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Benefit Capital OÜ 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel, milles ärikulud on liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte 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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid).

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka (kuni 31. detsember 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

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).

Benefit Capital OÜ kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, 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 sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ettevõtte osanik ja juhatuse liikmed.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
02.09.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 470	6 327	7 797
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 470	6 327	7 797
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 470	6 327	7 797

Ettevõtte soetas aruandeperioodil maatulundusmaa Harku vallas Harjumaal ning palkmaja palgid. Kuna viimase ostu puhul on bilansikuupäeva seisuga tegemist kui lõpetamata investeeringuga, siis amortisatsiooni ei arvestata.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	03.09.2010	Lisa nr
Muud võlad	6 327	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 327	0	

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	03.09.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	03.09.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 327	0

	03.09.2010 - 31.12.2011	03.09.2010 - 03.09.2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 327	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2014

Benefit Capital OÜ (registrikood: 11987669) 03.09.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE JERMOŠINA	Juhatuse liige	04.06.2014
Resolutsioon:	Kinnisvarainvesteeringuks soetatud kinnistu (39542 m2)ja palkmaja ehitusmaterjal on mõeldud pikemaajaliseks investeeringuks ning projekti realiseerumise aeg sõltub eelkõige Harku valla üldplaneeringu vastuvõtmise- ja selle alusel detailplaneeringu kehtestamise ajast.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148
Kokku	-148
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-148
Kokku	-148

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148
Kokku	-148
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-148
Kokku	-148

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Jermošin	37301290280		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@benefitcapital.eu
Veebilehe aadress	www.benefitcapital.eu