

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Osaühing Breting

**registrikood:** 10014919

**tänavanimi:** Laineharja tee

**maja number:** 5

**küla:** Miiduranna küla

**vald:** Viimsi vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 74001

**telefon:** +372 6066540

**e-posti aadress:** info@breting.ee

## Sisukord

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                        | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                          | 4  |
| Konsolideeritud bilanss                               | 4  |
| Konsolideeritud kasumiaruanne                         | 5  |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne                   | 6  |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne          | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                    | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                             | 8  |
| Lisa 2 Raha                                           | 11 |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud             | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed                           | 12 |
| Lisa 5 Varud                                          | 13 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad               | 13 |
| Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad               | 13 |
| Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud                       | 14 |
| Lisa 9 Materiaalne põhivara                           | 15 |
| Lisa 10 Immateriaalne põhivara                        | 16 |
| Lisa 11 Laenukohustused                               | 17 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed                           | 18 |
| Lisa 13 Müügitulu                                     | 18 |
| Lisa 14 Muud äritulud                                 | 19 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                                   | 19 |
| Lisa 16 Muud ärikulud                                 | 19 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                              | 20 |
| Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva                 | 20 |
| Lisa 19 Konsolideerimata bilanss                      | 21 |
| Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne                | 22 |
| Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne          | 23 |
| Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 24 |
| Aruande allkirjad                                     | 25 |
| Vandeaudiitori aruanne                                | 26 |

## Tegevusaruanne

OÜ Breting põhitegevusalaks on kaupade hulgimüük. Põhilisteks müügiartikliteks on laste ja noorte rõivad, laste jalatsid, beebitarbed ja kosmeetikakaubad. Suurimaks kaupade hankijaks on Soome lasterõivaste tootjafirma Reima OY, kelle ainuesindaja OÜ Breting Baltikumis on. Hankijateks on veel jalatsifirmad Kuomikoski OY ja Juho Puttonen OY, rõivaste hankijateks Saksa firmad Jacky Baby und Kindermode GmbH, Püttmann GmbH&Co, Heinrich Nickel GmbH, Playshoes GmbH, Taani firmad Kompagniet AF ja Jolly-Tex ApS, Itaalia firma Geox, Inglise firma The Fielding Group ja Hollandi firma Van Gennip. Kosmeetikatooded, firmalt Belvedere International INC, imporditakse Kanadast.

OÜ Breting 2014.aasta müügi käive oli 960 789 eurot. Võrreldes 2013.aastaga vähenes müügi käive 8 %. Müügi käive vähenes Baltikumi turul, Eestis suurenes müügi käive 6 %. Käibe vähenemise põhjuseks oli koostöö lõpetamine suure Läti ostjaga ja ettevaatlikum ning konservatiivsem suhtumine klientidesse. 2014.aastal avas OÜ Laste Maailm uue kaupluse Rocca Al Mare kaubanduskeskuses, kus on põhilisteks müügiartikliteks Reima tooted. OÜ Breting toetas kaupluse avamist eesmärgiga suurendada ja laiendada Reima toodete sortimenti.

2014.aastal oli puhaskasum 131 918 eurot, 2013.aastal 196 048 eurot.

Kontserni emaettevõtteks on OÜ Breting, tütarettevõteteks OÜ Laste Maailm ja OÜ Metsara-Metspere Põllumajandussaadused. Neis mõlemis on OÜ Bretingu osalus 100 %. 2014. aastal oli kontserni müügitulu 1 082 198 eurot, 2013.aastal oli kontserni müügitulu 1 263 869 eurot.

Kohustuslikud suhtearvud kontserni kohta:

|                                                             | 2014  | 2013 |
|-------------------------------------------------------------|-------|------|
| Käibe kasv % (käive 2014-käive 2013)/käive 2013*100         | -14,4 | 3,7  |
| Brutokasumi määr % (brutokasum/müügitulu)*100               | 13,5  | 16,1 |
| Puhasrentaabilus % (puhaskasum/müügitulu)*100               | 12,6  | 15,5 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lüh.kohust) | 1,5   | 2,8  |
| ROA % (puhaskasum/aktiva)*100                               | 4,1   | 6,6  |
| ROE % (puhaskasum/omakapital)*100                           | 5,3   | 8,0  |

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 09.juulil 2015.

Ajavahemikul 01.01.2015 kuni 09.07.2015 ei ole toimunud sündmusi, mis oleksid mõjutanud OÜ Breting edasist tegevust. OÜ Breting on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

|                                                                          | 31.12.2014       | 31.12.2013       | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                                                    |                  |                  |         |
| Käibevara                                                                |                  |                  |         |
| Raha                                                                     | 38 674           | 32 058           | 2       |
| Finantsinvesteeringud                                                    | 60 000           | 0                | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 231 319          | 203 713          | 5       |
| Varud                                                                    | 316 742          | 284 636          | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                                                   | <b>646 735</b>   | <b>520 407</b>   |         |
| Põhivara                                                                 |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                                                    | 3 617            | 131 440          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 588 693          | 267 697          | 5       |
| Kinnisvarainvesteeringud                                                 | 701 065          | 701 065          | 5       |
| Materiaalne põhivara                                                     | 1 364 302        | 1 354 376        | 10      |
| Immateriaalne põhivara                                                   | 2 947            | 3 324            | 11      |
| <b>Kokku põhivara</b>                                                    | <b>2 660 624</b> | <b>2 457 902</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>3 307 359</b> | <b>2 978 309</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                                                 |                  |                  |         |
| Kohustused                                                               |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustused                                                          | 367 335          | 123 451          | 12      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 55 236           | 64 667           | 13      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>                                     | <b>422 571</b>   | <b>188 118</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustused                                                          | 288 478          | 330 734          | 12      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>                                     | <b>288 478</b>   | <b>330 734</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                                                  | <b>711 049</b>   | <b>518 852</b>   |         |
| Omakapital                                                               |                  |                  |         |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital              |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                                                 | 2 556            | 2 556            |         |
| Kohustuslik reservkapital                                                | 4 169            | 4 169            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | 2 452 732        | 2 256 989        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | 136 853          | 195 743          |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>2 596 310</b> | <b>2 459 457</b> |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                                                  | <b>2 596 310</b> | <b>2 459 457</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>                                    | <b>3 307 359</b> | <b>2 978 309</b> |         |

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014           | 2013           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                                | 1 082 198      | 1 263 869      | 14      |
| Muud äritulud                                            | 63 670         | 74 479         | 15      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                      | -698 485       | -865 397       | 6       |
| Mitmesugused tegevuskulud                                | -135 743       | -104 213       |         |
| Tööjõukulud                                              | -157 764       | -139 886       | 16      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | -5 938         | -4 213         | 10      |
| Muud ärikulud                                            | -1 438         | -21 140        | 17      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                          | <b>146 500</b> | <b>203 499</b> |         |
| Intressikulud                                            | -8 756         | -7 705         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                              | -891           | -51            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>              | <b>136 853</b> | <b>195 743</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                       | <b>136 853</b> | <b>195 743</b> |         |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | 136 853        | 195 743        |         |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014            | 2013            |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 146 500         | 203 499         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 5 938           | 4 213           |
| Muud korrigeerimised                                     | -538            | 0               |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>5 400</b>    | <b>4 213</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -27 606         | -105 021        |
| Varude muutus                                            | -32 106         | 16 924          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -9 431          | 17 576          |
| Makstud intressid                                        | -8 756          | -16 197         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>74 001</b>   | <b>120 994</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                 |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -14 949         | -6 178          |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 0               | 76 524          |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel             | 0               | -202 252        |
| Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist               | 0               | 96 318          |
| Laekunud sidusettevõtjate müügist                        | 127 823         | 0               |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | -60 000         | 0               |
| Antud laenud                                             | -397 496        | -49 933         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 76 500          | 55 912          |
| Laekunud intressid                                       | 0               | 8 492           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-268 122</b> | <b>-21 117</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                 |
| Saadud laenud                                            | 119 000         | 122 300         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -147 248        | -233 032        |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | 229 876         | 0               |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>201 628</b>  | <b>-110 732</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>7 507</b>    | <b>-10 855</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 32 058          | 42 964          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>7 507</b>    | <b>-10 855</b>  |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -891            | -51             |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 38 674          | 32 058          |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                                                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |                              |                             |           |
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses                                 | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| 31.12.2012                     | 2 556                                                       | 4 169                        | 2 256 989                   | 2 263 714 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                                                             |                              | 195 743                     | 195 743   |
| 31.12.2013                     | 2 556                                                       | 4 169                        | 2 452 732                   | 2 459 457 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                                                             |                              | 136 853                     | 136 853   |
| 31.12.2014                     | 2 556                                                       | 4 169                        | 2 589 585                   | 2 596 310 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Breting 2014. 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. Võrreldes varasemate aastatega ei ole arvestusmeetodeid muudetud.

OÜ Breting on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande. Konsolideeritud aruandes kajastuvad emaettevõtte ning tema tütarettevõtete finantsnäitajad. OÜ Breting on 100 %-line omanik OÜ-s Laste Maailm ja OÜ-s Metsara-Metspere Põllumajandussaadused.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud skeemi nr. 1 järgi. Aastaaruanne on koostatud 09.07.2015

### Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad.

Ema-ja tütarettevõttevaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

### Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati. Intressitulunõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud ja -kulud".

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha teel on laekumata kaardimaksed.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks.

Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa

Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber

eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud

kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid

ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes

ja -kuludes.

**Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad****Tütarettevõtted**

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted emaettevõtte konsolideerimata aruannetes esitatud soetusmaksumuses.

**Nõuded ja ettemaksud****Nõuded ostjate vastu**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga.

**Muud nõuded**

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud alla-hindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõudesummad kantakse kuludesse ja kajastatakse kuni vastavate nõuete laekumiseni või bilansist mahakandmiseni bilansikirjel "Ostjatelt laekumata arved". Samas kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kogusumma kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" miinuskärbega.

**Varud****Varud**

Varud on müügiks ostetud kaubad. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja kulutustest, mis on vajalikud varude müügil valmis viimiseks.

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 soetusmaksumuse kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. FIFO (first-in, first-out) meetodi rakendamise eelduseks on, et tooteid müüakse (või kasutatakse) nende soetamise järjekorras (st esmalt kantakse kulusse algjaak, seejärel esimesena saabunud partii soetusmaksumus jne).

Iga aruandeperioodi lõpul teostatakse varude inventuur, mille käigus selgub varude tegelik seis. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "Müüdud kaupade kulu"..

**Kinnisvarainvesteeringud**

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud. Kinnisvara investeeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

**Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt kasulikust tööeast 15-25 %.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel,

peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. OÜ Breting konsolideeritud aastaaruandes on immateriaalse varana kajastatud OÜ Metsara-Metspere Põllumajandussaadused osaluse ostmisel tekkinud firmaväärtus - omandatud ostuhinna ja ostetud netovara väärtuse vahe.

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 800**

##### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul.

##### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

##### **Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

##### **Maksustamine**

Maksustamisel on lähtutud Eesti Vabariigis kehtivatest maksuseadustest.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 alates 01.01.2015. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaa tütarettevõtete kasum kuulub maksustamisele vastava asukohamaa seadustele ja tulumaksukulu on kajastatud kasumiaruandes

##### **Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtjad, mis kontrollivad otseselt või kaudselt aruandvat ettevõtjat või mida kontrollib aruandev ettevõtja või mis on temaga ühise kontrolli all.

OÜ Breting konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) sidusettevõtteid;
- c) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid (s.t. pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 8 091         | 10 078        |
| Arvelduskontod    | 30 413        | 21 683        |
| Raha teel         | 170           | 297           |
| <b>Kokku raha</b> | <b>38 674</b> | <b>32 058</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                   |                 | Kokku         |
|-------------------|-----------------|---------------|
|                   | Aktsiad ja osad |               |
| Soetamine         | 60 000          | 60 000        |
| <b>31.12.2014</b> | <b>60 000</b>   | <b>60 000</b> |

Ettevõtte on 2014. aastal soetanud muud väärtpaberid.

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2014     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 223 594        | 223 594                          |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 225 764        | 225 764                          |                     |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -2 170         | -2 170                           |                     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 6 672          | 6 672                            |                     |
| Muud nõuded                        | 588 752        | 59                               | 588 693             |
| Laenunõuded                        | 588 693        |                                  | 588 693             |
| Viitlaekumised                     | 59             | 59                               |                     |
| Ettemaksed                         | 994            | 994                              |                     |
| Tulevaste perioodide kulud         | 994            | 994                              |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>820 012</b> | <b>231 319</b>                   | <b>588 693</b>      |

  

|                                    | 31.12.2013     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 202 144        | 202 144                          |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 226 763        | 226 763                          |                     |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -24 619        | -24 619                          |                     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 904            | 904                              |                     |
| Muud nõuded                        | 267 697        |                                  | 267 697             |
| Laenunõuded                        | 267 697        |                                  | 267 697             |
| Ettemaksed                         | 665            | 665                              |                     |
| Tulevaste perioodide kulud         | 665            | 665                              |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>471 410</b> | <b>203 713</b>                   | <b>267 697</b>      |

Ostjatelt laekumata arvete maksetähtajad saavad 2015.aastal. Laene on antud erinevatele firmadele. Laenude tagastamistähtajad on 2015.-2016. aasta jooksul.

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2014     | 31.12.2013     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 315 294        | 265 911        |
| Ettemaksed varude eest | 1 448          | 18 725         |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>316 742</b> | <b>284 636</b> |

Varud on müügiks ostetud kaubad ja ettemaksed hankijatele. Võrreldes 2013.aastaga on kaubavarud suurenenud. Varusid ei ole alla hinnatud soetusmaksumusest madalamaks.

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2014   |               | 31.12.2013 |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 3 723        | 11 702        | 904        | 8 850         |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 2 648         |            | 2 395         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 5            |               |            | 33            |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 5 918         |            | 5 097         |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 233           |            | 178           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 424           |            | 391           |
| Maamaks                                       |              | 8             |            |               |
| Ettemaksukonto jääk                           | 2 944        |               |            |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>6 672</b> | <b>20 933</b> | <b>904</b> | <b>16 944</b> |

## Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                                                 |            |                                          |                  |            |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus                          | Asukohamaa | Põhitegevusala                           | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                                                 |            |                                          | 31.12.2013       | 31.12.2014 |
| 10028399                                               | OÜ Laste Maailm                                 | Eesti      | jaekaubandus                             | 100              | 100        |
| 10828697                                               | OÜ Metsara-Metspere<br>Põllumajandussaadused OÜ | Eesti      | söödakultuuri ja<br>heintaimede kasvatus | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |              |              |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                   | 31.12.2013   | 31.12.2014   |
| OÜ Laste Maailm                                          | 2 556        | 2 556        |
| OÜ Metsara-Metspere<br>Põllumajandussaadused OÜ          | 2 556        | 2 556        |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>5 112</b> | <b>5 112</b> |

## Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |               |                |                |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                        |               |                | Kokku          |
|                        | Maa           | Ehitised       |                |
|                        |               |                |                |
|                        |               |                |                |
| <b>31.12.2013</b>      |               |                |                |
| Soetusmaksumus         | 32 850        | 668 215        | 701 065        |
| Akumuleeritud kulum    | 0             | 0              | 0              |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>32 850</b> | <b>668 215</b> | <b>701 065</b> |
|                        |               |                |                |
|                        |               |                |                |
| <b>31.12.2014</b>      |               |                |                |
| Soetusmaksumus         | 32 850        | 668 215        | 701 065        |
| Akumuleeritud kulum    | 0             | 0              | 0              |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>32 850</b> | <b>668 215</b> | <b>701 065</b> |

|                                                 | 2014   | 2013    |
|-------------------------------------------------|--------|---------|
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 11 567 | 3 838   |
| Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna       | 0      | 130 000 |

## Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                                     |         |          |                         |                            |                    |                          | Kokku     |
|-----------------------------------------------------|---------|----------|-------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------|-----------|
|                                                     | Maa     | Ehitised |                         |                            | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |           |
|                                                     |         |          | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid |                    |                          |           |
| 31.12.2012                                          |         |          |                         |                            |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus                                      | 76 524  |          |                         | 9 062                      | 9 062              | 38 822                   | 124 408   |
| Akumuleeritud kulum                                 |         |          |                         | -7 296                     | -7 296             | -35 473                  | -42 769   |
| Jääkmaksumus                                        | 76 524  |          |                         | 1 766                      | 1 766              | 3 349                    | 81 639    |
|                                                     |         |          |                         |                            |                    |                          |           |
| Ostud ja parendused                                 | -76 524 |          | 6 178                   |                            | 6 178              |                          | -70 346   |
| Amortisatsioonikulu                                 |         |          | -1 201                  | -647                       | -1 848             | -1 907                   | -3 755    |
| Ümberklassifitseerimised                            | 605 707 | 741 131  |                         |                            |                    |                          | 1 346 838 |
| Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega | 605 707 | 741 131  |                         |                            |                    |                          | 1 346 838 |
|                                                     |         |          |                         |                            |                    |                          |           |
| 31.12.2013                                          |         |          |                         |                            |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus                                      | 605 707 | 741 131  | 6 178                   | 9 062                      | 15 240             | 38 822                   | 1 400 900 |
| Akumuleeritud kulum                                 | 0       | 0        | -1 201                  | -7 943                     | -9 144             | -37 380                  | -46 524   |
| Jääkmaksumus                                        | 605 707 | 741 131  | 4 977                   | 1 119                      | 6 096              | 1 442                    | 1 354 376 |
|                                                     |         |          |                         |                            |                    |                          |           |
| Ostud ja parendused                                 |         |          |                         | 949                        | 949                | 14 000                   | 14 949    |
| Amortisatsioonikulu                                 |         |          | -2 059                  | -515                       | -2 574             | -2 449                   | -5 023    |
|                                                     |         |          |                         |                            |                    |                          |           |
| 31.12.2014                                          |         |          |                         |                            |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus                                      | 605 707 | 741 131  | 6 178                   | 10 011                     | 16 189             | 52 822                   | 1 415 849 |
| Akumuleeritud kulum                                 | 0       | 0        | -3 260                  | -8 458                     | -11 718            | -39 829                  | -51 547   |
| Jääkmaksumus                                        | 605 707 | 741 131  | 2 918                   | 1 553                      | 4 471              | 12 993                   | 1 364 302 |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

|              | 2014 | 2013          |
|--------------|------|---------------|
| Maa          |      | 76 524        |
| <b>Kokku</b> |      | <b>76 524</b> |

Materiaalse põhivarana on arvel vara maksumusega alates 800 eurost ja kasutuseaga üle 1 aasta. Amortisatsiooninormideks on määratud 15 - 25 % vastavalt iga vara kasutusotstarbele ja kasutuseale. Amortisatsiooni arvestatakse iga kuu.

## Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |              | Kokku |
|---------------------|--------------|-------|
|                     | Firmaväärtus |       |
| <b>31.12.2012</b>   |              |       |
| Soetusmaksumus      | 3 782        | 3 782 |
| Akumuleeritud kulum | 0            | 0     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 782        | 3 782 |
|                     |              |       |
| Amortisatsioonikulu | -458         | -458  |
|                     |              |       |
| <b>31.12.2013</b>   |              |       |
| Soetusmaksumus      | 3 782        | 3 782 |
| Akumuleeritud kulum | -458         | -458  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 324        | 3 324 |
|                     |              |       |
| Amortisatsioonikulu | -377         | -377  |
|                     |              |       |
| <b>31.12.2014</b>   |              |       |
| Soetusmaksumus      | 3 782        | 3 782 |
| Akumuleeritud kulum | -835         | -835  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 947        | 2 947 |

Immateriaalse varana on bilansis OÜ Metsara-Metspere Põllumajandussaadused firmaväärtus, mis vastavalt juhatuse otsusele amortiseeritakse 5 aasta jooksul.

## Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Lühiajalised laenud              |                |                                  |                     |             |              |             |
| SEB Pank                         | 229 876        | 229 876                          |                     |             | 2,0          | 31.12.2015  |
| AS LTT                           | 86 076         | 86 076                           |                     |             |              | 31.12.2015  |
| Enliven OÜ                       | 1 093          | 1 093                            |                     |             |              |             |
| SEB Pank                         | 20 336         | 20 336                           |                     |             | 2,06         | 31.12.2015  |
| SEB Pank                         | 16 620         | 16 620                           |                     |             | 2,687        | 31.12.2015  |
| SEB Pank                         | 13 334         | 13 334                           |                     |             | 2,976        | 31.12.2015  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>367 335</b> | <b>367 335</b>                   |                     |             |              |             |
| Pikaajalised laenud              |                |                                  |                     |             |              |             |
| SEB Pank                         | 69 153         |                                  | 69 153              |             | 2,06         | 22.06.2016  |
| SEB Pank                         | 49 645         |                                  | 49 645              |             | 2,687        | 15.10.2018  |
| SEB Pank                         | 43 701         |                                  | 43 701              |             | 2,976        | 27.12.2018  |
| Omanik                           | 125 979        |                                  | 125 979             |             |              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>288 478</b> |                                  | <b>288 478</b>      |             |              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>655 813</b> | <b>367 335</b>                   | <b>288 478</b>      |             |              |             |

  

|                                  | 31.12.2013     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Lühiajalised laenud              |                |                                  |                     |             |              |             |
| SEB Pank                         | 35 925         | 35 925                           |                     |             | 3,698        | 2014        |
| AS LTT                           | 86 076         | 86 076                           |                     |             | 5,0          | 2014        |
| Enliven OÜ                       | 1 450          | 1 450                            |                     |             |              | 2014        |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>123 451</b> | <b>123 451</b>                   |                     |             |              |             |
| Pikaajalised laenud              |                |                                  |                     |             |              |             |
| SEB Pank                         | 89 490         |                                  | 89 490              |             | 3,698        | 2016        |
| SEB Pank                         | 66 265         |                                  | 66 265              |             | 2,84         | 2018        |
| Omanik                           | 174 979        |                                  | 174 979             |             |              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>330 734</b> |                                  | <b>330 734</b>      |             |              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>454 185</b> | <b>123 451</b>                   | <b>330 734</b>      |             |              |             |

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 26 074        | 26 074         |
| Võlad töövõtjatele               | 6 771         | 6 771          |
| Maksuvõlad                       | 20 933        | 20 933         |
| Muud võlad                       | 2             | 2              |
| Muud viitvõlad                   | 2             | 2              |
| Saadud ettemaksed                | 1 456         | 1 456          |
| Muud saadud ettemaksed           | 1 456         | 1 456          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>55 236</b> | <b>55 236</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2013    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 39 919        | 39 919         |
| Võlad töövõtjatele               | 6 259         | 6 259          |
| Maksuvõlad                       | 16 944        | 16 944         |
| Saadud ettemaksed                | 1 545         | 1 545          |
| Muud saadud ettemaksed           | 1 545         | 1 545          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>64 667</b> | <b>64 667</b>  |

Võlad tarnijatele on maksmata arved, millede maksetähtajad saabuvad 2015.aastal. Võlad töövõtjatele on detsembrikuu töötasud, mis makstakse välja jaanuaris ja seisuga 31.12.2014 arvestatud puhkusereserv. Maksuvõlad on tasumisele kuuluvad käibemaks ja sotsiaalmaksud. Muud saadud ettemaksed on seisuga 31.12.2014 kinkekaartide summa, mis on ostjate poolt realiseerimata.

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2014             | 2013             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 800 869          | 859 601          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 281 329          | 404 268          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>1 082 198</b> | <b>1 263 869</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 082 198</b> | <b>1 263 869</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Rõivaste jaemüük 47711                      | 317 109          | 388 499          |
| Jalatsite jaemüük 47721                     | 58 615           | 67 070           |
| Mänguasjade müük 47651                      | 35 383           | 42 380           |
| Rõivaste hulgimüük 46421                    | 493 106          | 530 560          |
| Jalatsite hulgimüük 46422                   | 103 335          | 144 706          |
| Parfümeeria hulgimüük 46451                 | 57 250           | 30 500           |
| Üüriteenused 68201                          | 4 400            | 43 754           |
| Reklaamindus-ja turuuringud 73111           | 13 000           | 16 400           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 082 198</b> | <b>1 263 869</b> |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2014          | 2013          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist | 22 177        | 33 182        |
| Kasum materiaalse põhivara müügist      | 0             | 18 476        |
| Kindlustushüvitis                       | 0             | 1 099         |
| Erametsakeskus                          | 1 099         | 736           |
| Muud                                    | 40 394        | 20 986        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>63 670</b> | <b>74 479</b> |

Muude äritulude koosseisus on kasumina kinnisvarainvesteeringute müügist kajastatud Panamerax OÜ osaluse müügist saadud tulu summas 22 177 eurot. Muud äritulud on hankijatele tasutud ettemaksuarvete hinnasoodustused summas 19 269 eurot ja pangast ostetud pankrotis firma nõude omandamise tulu summas 19 269 eurot.

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2014           | 2013           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                             | 117 796        | 104 179        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 39 968         | 35 707         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>157 764</b> | <b>139 886</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>14</b>      | <b>11</b>      |

2014. aastal on tööjõukulud suurenenud eelkõige töötajate arvu suurenemise tõttu.

OÜ Laste Maailm avas Rocca Al Mare kaubanduskeskuses uue kaupluse, kus alustasid tööd 2 uut töötajat ja OÜ Breting asus novembrist tööle 1 uus töötaja. OÜ Breting töötajatel tõusid palgad.

OÜ Laste Maailma igapäevatööd juhib tegevjuht. Tema töötasu 2014.aastal oli 12 281 eurot.

OÜ Breting tegevjuhi aastapalk 2014.aastal oli 9 091 eurot. OÜ-s Metsara-Metspere Põllumajandussaadused ei olnud 2014. aastal palgalisi töötajaid.

## Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                     | 2014         | 2013          |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised      | 286          | 5             |
| Kinnisvara müügi nõustamine         | 0            | 18 000        |
| Maamaks                             | 1 066        | 1 866         |
| Erisoodustuste sotsiaal-ja tulumaks | 86           | 1 269         |
| Muud                                | 0            | 0             |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>          | <b>1 438</b> | <b>21 140</b> |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2014 |            | 31.12.2013 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 60 000     | 212 055    | 60 000     | 261 055    |

| 2014                                                                                                                             | Ostud  | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 17 238 | 49 000        | 98 000                      |
|                                                                                                                                  |        |               |                             |
| 2013                                                                                                                             | Ostud  | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 17 587 | 37 300        | 134 800                     |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2014   | 2013   |
| Arvestatud tasu                                                               | 21 372 | 21 785 |

## Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

## Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevara                                    |                  |                  |
| Raha                                         | 29 884           | 25 010           |
| Finantsinvesteeringud                        | 60 000           | 0                |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 457 339          | 366 930          |
| Varud                                        | 62 937           | 85 473           |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>610 160</b>   | <b>477 413</b>   |
| Põhivara                                     |                  |                  |
| Finantsinvesteeringud                        | 8 729            | 136 552          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 170 798        | 849 098          |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 701 065          | 701 065          |
| Materiaalne põhivara                         | 766 694          | 768 967          |
| Immateriaalne põhivara                       | 3 203            | 4 118            |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>2 650 489</b> | <b>2 459 800</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 260 649</b> | <b>2 937 213</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustused                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |
| Laenukohustused                              | 366 242          | 122 001          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 9 526            | 19 994           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>375 768</b>   | <b>141 995</b>   |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |
| Laenukohustused                              | 288 478          | 330 734          |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>288 478</b>   | <b>330 734</b>   |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>664 246</b>   | <b>472 729</b>   |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            |
| Kohustuslik reservkapital                    | 3 575            | 3 575            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 458 353        | 2 262 305        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 131 919          | 196 048          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 596 403</b> | <b>2 464 484</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>3 260 649</b> | <b>2 937 213</b> |

## Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014           | 2013           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 960 489        | 1 042 650      |
| Muud äritulud                               | 62 571         | 72 644         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -688 327       | -774 654       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -135 794       | -66 466        |
| Tööjõukulud                                 | -52 886        | -46 171        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -3 187         | -3 059         |
| Muud ärikulud                               | -1 302         | -21 140        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>141 564</b> | <b>203 804</b> |
| Intressikulud                               | -8 754         | -7 705         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -891           | -51            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>131 919</b> | <b>196 048</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>131 919</b> | <b>196 048</b> |

## Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014            | 2013            |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 141 564         | 203 804         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 3 187           | 3 059           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>3 187</b>    | <b>3 059</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -90 408         | -74 100         |
| Varude muutus                                            | 22 502          | -4 651          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -10 434         | 11 004          |
| Makstud intressid                                        | -8 754          | -16 197         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>57 657</b>   | <b>122 919</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                 |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0               | -6 178          |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 0               | 76 524          |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel             | 0               | -202 252        |
| Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist               | 0               | 96 318          |
| Laekunud sidusettevõtjate müügist                        | 127 823         | 0               |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | -60 000         | 0               |
| Antud laenud                                             | -398 200        | -50 933         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 76 500          | 55 911          |
| Laekunud intressid                                       | 0               | 8 492           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-253 877</b> | <b>-22 118</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                 |
| Saadud laenud                                            | 119 000         | 122 300         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -146 891        | -233 032        |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | 229 876         | 0               |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>201 985</b>  | <b>-110 732</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>5 765</b>    | <b>-9 931</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 25 010          | 34 992          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>5 765</b>    | <b>-9 931</b>   |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -891            | -51             |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 29 884          | 25 010          |

## Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

|                                                                                                      |                             |                              |                             | Kokku            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|
|                                                                                                      | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |                  |
| <b>31.12.2012</b>                                                                                    | 2 556                       | 3 575                        | 2 262 305                   | 2 268 436        |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       |                             |                              | 196 048                     | 196 048          |
| <b>31.12.2013</b>                                                                                    | 2 556                       | 3 575                        | 2 458 353                   | 2 464 484        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             |                             |                              |                             | -8 729           |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil |                             |                              |                             | 92 335           |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2013</b>                                  |                             |                              |                             | <b>2 548 090</b> |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       |                             |                              | 131 919                     | 131 919          |
| <b>31.12.2014</b>                                                                                    | 2 556                       | 3 575                        | 2 590 272                   | 2 596 403        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             |                             |                              |                             | -8 729           |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil |                             |                              |                             | 97 269           |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2014</b>                                  |                             |                              |                             | <b>2 684 943</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2015

**Osaühing Breting (registrikood: 10014919) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOOMAS TÕNISTE     | Juhatuse liige     | 10.07.2015           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Breting osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Breting konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

### Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Breting finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

14.07.2015

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Breting (registrikood: 10014919) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KATRIN KAASIK      | Vandeaudiitor      | 14.07.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 452 732        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 136 853          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 589 585</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 24 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 565 585        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 589 585</b> |

Jaotada dividendideks 24 000 eurot.

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 452 732        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 136 853          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 589 585</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| Dividendideks                                | 24 000           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>24 000</b>    |

Jaotada dividendideks 24000 eurot.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus                    | 46901      | 916735          | 95.44%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 43754           | 4.56%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Toomas Tõniste | 36704260229                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 1278 EUR                  |
| Ingrid Tõniste | 47003282759                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 1278 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| Telefon         | +372 6066540    |
| Mobiiltelefon   | +372 5640506    |
| Mobiiltelefon   | +372 56460000   |
| E-posti aadress | tom@litt.ee     |
| E-posti aadress | info@breting.ee |