

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Brosaan

registrikood: 10328026

tänavatalu nimi: Sõle 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10614

telefon: +372 5138912, +372 5153471

e-posti aadress: tatjana1212@hotmail.com, liajadak@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ BROSAAN rentib kauplus.

Põhikapital moodustab 5 752 euro.

Majandusaasta on alates 01.jaanuar kuni 31.detsembrini.

Käive

Tegevuskohaks on Tallinn, Sõle 23A. Brosaan OÜ realiseerimise netokäive 2015. aastal oli 40 162 euro. Käive põhiosa moodustasid jaekaubandus.

Töötajad

Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2015.aastal oli 2 (kaks) inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 5 414 euro.

Juhatuse liikmetele 2015.a. tasu ei makstud.

Dividendid 2015. aastal ei makstud.

2015.a. puhul oli arvestatud järgmiseid näitajaid:

1. FAT = Müügitulu / Põhivara = $40162 / 925 = 43,42$ (kord)

2. ST = Müügitulu / Varud = $40162 / 52093 = 0,77$ (kord)

3. QR = Käibevarad - Varud / Lühiajalised kohustused = $53587 - 52093 / 13082 = 0,11$ (kord)

Selgitused:

FAT – Põhivara käibekordaja

ST – Varude käibekordaja

QR – Likviidsuskordaja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	946	5 414
Nõuded ja ettemaksed	548	205
Varud	52 093	34 354
Kokku käibevara	53 587	39 973
Põhivara		
Materiaalne põhivara	925	1 155
Kokku põhivara	925	1 155
Kokku varad	54 512	41 128
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 100	0
Võlad ja ettemaksed	5 982	4 103
Kokku lühiajalised kohustused	13 082	4 103
Kokku kohustused	13 082	4 103
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 752	5 752
Registreerimata osakapital	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	575	575
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 698	14 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 405	12 714
Kokku omakapital	41 430	37 025
Kokku kohustused ja omakapital	54 512	41 128

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	40 162	48 410
Muud äritulud	445	684
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 404	-28 117
Mitmesugused tegevuskulud	-2 592	-2 542
Tööjõukulud	-6 974	-5 288
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-231	-425
Muud ärikulud	-1	-8
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 405	12 714
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 405	12 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 405	12 714

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 405	12 714
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	231	425
Kokku korrigeerimised	231	425
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-343	-18
Varude muutus	-17 740	-7 801
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 879	-1 464
Kokku rahavood äritegevusest	-11 568	3 856
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 100	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 100	0
Kokku rahavood	-4 468	3 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 414	1 558
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 468	3 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	946	5 414

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 752	3 000	575	14 984	24 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 714	12 714
31.12.2014	5 752	3 000	575	27 698	37 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 405	4 405
31.12.2015	5 752	3 000	575	32 103	41 430

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Brusaan OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamisetava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud euro bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadeolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest ettetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-lt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-15%

Masinad ja seadmed 10-20%

Transpordivahendid 20%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

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.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võla kiri.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Bilansipäevajärgsed sündmused Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Swedbank AS	818	463
Kassa	128	4 951
Kokku raha	946	5 414

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	418	418
Ostjatelt laekumata arved	418	418
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101	101
Ettemaksed	29	29
Muud makstud ettemaksed	29	29
Kokku nõuded ja ettemaksed	548	548
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	205	205
Ostjatelt laekumata arved	205	205
Kokku nõuded ja ettemaksed	205	205

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	418	205
Kokku nõuded ostjate vastu	418	205

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	52 093	34 354
Kokku varud	52 093	34 354

Kaubad ja materjalid on arvele võetud soetusmakse hinna alusel.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		75		119
Üksikisiku tulumaks		2		19
Sotsiaalmaks		129		117
Kohustuslik kogumispension		6		7
Töötuskindlustusmaksed		8		21
Ettemaksukonto jääk	101		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101	220		283

Maksuvõlgade kirjel on kajastatud detsembri eest deklareeritud maksud, mille maksetähtaeg saabus jaanuaris 2016.a. ning sots - ja töötuskindlustusmaks, kogupension, mis on arvestatud detsembri kuu töötasust ja mille maksetähtaeg saadus veebruaris 2016.a.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	15 403	974	2 301	18 678	18 678
Akumuleeritud kulum	-15 403	-777	-918	-17 098	-17 098
Jääkmaksumus	0	197	1 383	1 580	1 580
Amortisatsioonikulu		-195	-230	-425	-425
31.12.2014					
Soetusmaksumus	15 403	974	2 301	18 678	18 678
Akumuleeritud kulum	-15 403	-972	-1 148	-17 523	-17 523
Jääkmaksumus	0	2	1 153	1 155	1 155
Amortisatsioonikulu		-2	-228	-230	-230
31.12.2015					
Soetusmaksumus	15 403	974	2 301	18 678	18 678
Akumuleeritud kulum	-15 403	-974	-1 376	-17 753	-17 753
Jääkmaksumus	0	0	925	925	925

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 337	4 337
Võlad töövõtjatele	1 293	1 293
Maksuvõlad	220	220
Muud võlad	132	132
Muud viitvõlad	132	132
Kokku võlad ja ettemaksed	5 982	5 982
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 009	3 009
Võlad töövõtjatele	690	690
Maksuvõlad	283	283
Muud võlad	121	121
Muud viitvõlad	121	121
Kokku võlad ja ettemaksed	4 103	4 103

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	4 337	3 009
Kokku võlad tarnijatele	4 337	3 009

Kirjel "Võlad tarnijatele" on 2015.a. detsembris hankijate poolt esitatud arved, mille maksetähtajad jaanuaris 2016.a., mil need on tasuti.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Puhkusetasude kohustus	903	335
detsembrikuu töötasu	390	355
Kokku võlad töövõtjatele	1 293	690

Töövõtjate võlgadena on kajastatud detsembri kuu eest arvestatud.

Kasutamata puhkuselt arvestatud ja kuludesse kantud, kui välja maksmata puhkusekohustus koos sotsimaksudega. Puhkusetasu kantakse aasta jooksul kuludesse. Puhkusekohustuse summat on korrigeeritud aasta inventuuri tulemuste põhjal.

Võlgnevus aruandvatele isikutele ei ole.

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	132	132
Kokku muud võlad	132	132
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	121	121
Kokku muud võlad	121	121

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 752	5 752
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 162	48 410
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 162	48 410
Kokku müügitulu	40 162	48 410
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jaekaubandus	40 162	48 410
Kokku müügitulu	40 162	48 410

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Juhendamistasu	445	684
Kindlustushüvitised	0	0
Kokku muud äritulud	445	684

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 642	20 021
Energia	1 228	2 607
Elektrienergia	1 228	2 607
Üür ja rent	1 534	1 534
Muud	0	3 955
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 404	28 117

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 414	3 470
Sotsiaalmaksud	1 560	1 250
Töökindlustusmaks	0	46
Puhkusetasu reserv	0	476
Haigustasu	0	46
Kokku tööjõukulud	6 974	5 288
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Müügitaks	0	0
Erisoodustuste tulumaks	0	0
Muud	1	8
Kokku muud ärikulud	1	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Brosaan (registrikood: 10328026) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA JOFFE	Sisestaja	20.10.2016
LIA JADAK	Juhatuse liige	25.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 405
Kokku	32 103

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 405
Kokku	32 103

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	40162	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lia Jadak	45810030368	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5752 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5138912
Mobiiltelefon	+372 5153471
E-posti aadress	tatjana1212@hotmail.com
E-posti aadress	liajadak@mail.ru