

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.02.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: BSR Capital OÜ

registrikood: 14438450

tänavanimi: Karsti tn 9-30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11625

e-posti aadress: kristjan.petjarv@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Intressitulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ BSR Capital peamiseks tegevusalaks on finantsnõustamise teenuste osutamine, vähesel määral tegeletakse veel investeerimisega finantstulu teenimise eesmärgil.

Kogu tegevus toimub Eesti Vabariigis.

2018.a. olid osaühingu tulud 126 856 eurot, kulud moodustasid 20 192 eurot. Majandustegevuse tulemus on kasum 106 664 eurot.

2018.a. materiaalet põhivara ei soetatud.

2019.a. olulisi investeeringuid põhivarasse ei kavandata.

2019.a on plaanis jätkata finantsteenuste osutamist ning investeerimistegevust sõltuvalt turusituatsioonist.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kellele töö eest juhatuses tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	28.02.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 738	0	2
Nõuded ja ettemaksed	72 570	0	3
Kokku käibevarad	111 308	0	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	250	0	5
Finantsinvesteeringud	7 164	0	6
Kokku põhivarad	7 414	0	
Kokku varad	118 722	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 058	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	12 058	0	
Kokku kohustised	12 058	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 664	0	
Kokku omakapital	106 664	0	
Kokku kohustised ja omakapital	118 722	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.02.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	125 734	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6 135	10
Tööjõukulud	-14 049	11
Muud ärikulud	-8	
Ärikasum (kahjum)	105 542	
Intressitulud	1 122	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 664	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BSR Capitali 2018. 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. Majandusaasta periood on 01.01.-31.12.2018.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ BSR Capital kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatakse aastaruande lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arunde bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtupaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval. Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütar-ettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle on emaettevõttel oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuse või kapitaliosaluse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile jagatakse omandatud osaluse soetusmaksumus tütar- ja sidusettevõtte varade ja kohustuste õiglasele väärtusele ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Edaspidi kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse bilansis kapitaliosaluse või soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul, kui ettevõtte juhtkonnal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi selle kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam selle bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et need on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole

tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. .

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kulude-tulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liiget ja tema lähedasi pereliikmeid ning tütar-ja sidusettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	28.02.2018
Arvelduskonto	38 738	0
Kokku raha	38 738	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 915	44 915
Ostjatelt laekumata arved	44 915	44 915
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23
Muud nõuded	27 632	27 632
Laenunõuded	27 000	27 000
Intressinõuded	632	632
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 570	72 570
	28.02.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		28.02.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23	9 099	0	0
Üksikisiku tulumaks		578		0
Sotsiaalmaks		990		0
Kohustuslik kogumispension		60		0
Töötuskindlustusmaksed		72		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	10 799	0	0

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2018	28.02.2018
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	250	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	250	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
28.02.2018	0	0	0	0
Soetamine	0	0	0	0
28.02.2018	0	0	0	0
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
28.02.2018	0	0	0	0
Soetamine	550	5 073	1 540	7 163
31.12.2018	550	5 073	1 540	7 163

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102	102
Võlad töövõtjatele	1 157	1 157
Maksuvõlad	10 799	10 799
Kokku võlad ja ettemaksed	12 058	12 058
	28.02.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	28.02.2018
Töötasude kohustis	1 157	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 157	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	28.02.2018 - 31.12.2018	28.02.2018 - 28.02.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 734	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 734	0
Kokku müügitulu	125 734	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	125 734	0
Kokku müügitulu	125 734	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	28.02.2018 - 31.12.2018	28.02.2018 - 28.02.2018
Üür ja rent	441	0
Mitmesugused bürookulud	1 658	0
Lähetuskulud	25	0
Isikliku auto kasutamine	3 350	0
Muud	661	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 135	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	28.02.2018 - 31.12.2018	28.02.2018 - 28.02.2018
Palgakulu	10 500	0
Sotsiaalmaksud	3 549	3 549
Kokku tööjõukulud	14 049	3 549
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	28.02.2018 - 31.12.2018	28.02.2018 - 28.02.2018
Intressitulu võlakirjadelt	300	0
Intressitulu laenudelt	820	0
Muud intressitulud	2	0
Kokku intressitulud	1 122	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

28.02.2018 - 31.12.2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Häpster OÜ	16 309	5%	EUR	31.12.2019

28.02.2018 - 28.02.2018	Antud laenud
Tütarettevõtjad	
Häpster OÜ	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	28.02.2018 - 31.12.2018	28.02.2018 - 28.02.2018
Arvestatud tasu	10 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

BSR Capital OÜ (registrikood: 14438450) 28.02.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PETJÄRV	Juhatuse liige	19.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 664
Kokku	106 664

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 664
Kokku	106 664
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 664
Kokku	106 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	125734	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Petjärv	39009152721	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristjan.petjarv@gmail.com