

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: BSR Capital OÜ

registrikood: 14438450

tänava/talu nimi, Karsti tn 9-30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 8 Laenukohustised	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Intressitulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Kogu tegevus toimub Eesti Vabariigis.

2019.a. olid osaühingu tulud 32 908 eurot, kulud moodustasid 13 160 eurot. Majandustegevuse tulemus on kasum 19 748 eurot.

2019.a. materiaalsel põhivara ei soetatud.

2020.a. olulisi investeeringuid põhivarasse ei kavandata.

2020.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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	152 154	38 738	2
Finantsinvesteeringud	11 233	0	3
Nõuded ja ettemaksed	48 132	72 570	4
Kokku käibevarad	211 519	111 308	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 500	250	6
Finantsinvesteeringud	4 350	5 624	7
Nõuded ja ettemaksed	10 285	1 540	4
Kokku põhivarad	16 135	7 414	
Kokku varad	227 654	118 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	100 249	0	8
Võlad ja ettemaksed	993	12 058	9
Kokku lühiajalised kohustised	101 242	12 058	
Kokku kohustised	101 242	12 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 664	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 748	106 664	
Kokku omakapital	126 412	106 664	
Kokku kohustised ja omakapital	227 654	118 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	28.02.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	32 908	125 734	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 565	-6 135	11
Tööjõukulud	-8 028	-14 049	12
Muud ärikulud	0	-8	
Ärikasum (kahjum)	17 315	105 542	
Intressitulud	2 768	1 122	
Intressikulud	-249	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-86	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 748	106 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 748	106 664	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BSR Capitali 2019. 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.-31.12.2019.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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse tehingu toimumiskuupäeva Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel konverteerituna eurodeks.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, 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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte 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 sidusettevõttesse 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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. .

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	127 418	28 476
Kassa	24 736	10 262
Kokku raha	152 154	38 738

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
28.02.2018	0	0	0
31.12.2018	0	0	0
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	0	0	0
Muud		11 233	11 233
31.12.2019	0	11 233	11 233
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		11 233	11 233

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 600	3 600		
Ostjatelt laekumata arved	3 600	3 600		
Muud nõuded	54 817	44 532	10 285	
Laenunõuded	53 285	43 000	10 285	
Intressinõuded	1 532	1 532		
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 417	48 132	10 285	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	44 915	44 915		
Ostjatelt laekumata arved	44 915	44 915		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23		5
Muud nõuded	29 172	27 632	1 540	
Laenunõuded	28 540	27 000	1 540	
Intressinõuded	632	632		
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 110	72 570	1 540	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	993	23	9 099
Üksikisiku tulumaks		0		578
Sotsiaalmaks		0		990
Kohustuslik kogumispension		0		60
Töötuskindlustusmaksed		0		72
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	993	23	10 799

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 250	0
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	250	250
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	1 500	250

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				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

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2018	550	5 073	1 540	7 163
Soetamine			8 745	8 745
Müük müügihinnas või lunastamine		-1 273		-1 273
31.12.2019	550	3 800	10 285	14 635

Lisa 8 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	100 249	100 249			1%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	100 249	100 249					
Laenukohustised kokku	100 249	100 249					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	0	0					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	12
Maksuvõlad	993	993	5
Kokku võlad ja ettemaksed	993	993	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	102	102	
Võlad töövõtjatele	1 157	1 157	12
Maksuvõlad	10 799	10 799	5
Kokku võlad ja ettemaksed	12 058	12 058	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	28.02.2018 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 908	125 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 908	125 734
Kokku müügitulu	32 908	125 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	32 908	125 734
Kokku müügitulu	32 908	125 734

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	28.02.2018 - 31.12.2018
Üür ja rent	626	441
Mitmesugused bürookulud	1 898	1 658
Lähetuskulud	0	25
Isikliku auto kasutamine	4 020	3 350
Muud	1 021	661
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 565	6 135

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	28.02.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	6 000	10 500
Sotsiaalmaksud	2 028	3 549
Kokku tööjõukulud	8 028	14 049
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Alates 01.maist 2019 ei ole osaühingul palgalist tööjõudu.

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2019	28.02.2018 - 31.12.2018
Intressitulu võlakirjadelt	450	300
Intressitulu laenudelt	1 466	820
Muud intressitulud	852	2
Kokku intressitulud	2 768	1 122

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Häpster OÜ	38 000	10 000		2%	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Baltic LEI OÜ			100 249	1%	Euro	31.12.2020

28.02.2018 - 31.12.2018	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Häpster OÜ	16 309		5%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Baltic LEI OÜ		0			

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	28.02.2018 - 31.12.2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	28.02.2018 - 31.12.2018
Arvestatud tasu	6 000	10 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

BSR Capital OÜ (registrikood: 14438450) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PETJÄRV	Juhatuse liige	03.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 748
Kokku	126 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	32908	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