

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

Ärinimi	OÜ BRASS INVESTMENTS
Äriregistri kood	10796789
Aadress	Kolde 9, 80035 Pärnu
Telefon	372 504 2528
Elektronpost	brassinvestments@hotmail.com
Põhitegevusala	Investeerimine ja finantstegevus
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31.detsember
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	7
Lisa 2 Osakapital	9
Lisa 3 Antud laenud	9
Lisa 4 Maksunõuded	9
Lisa 5 Võlad	9
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	9
JUHATUSE ALLKIRI 2004.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	10
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	11
OSANIKE NIMEKIRI	12

TEGEVUSARUANNE

OÜ BRASS INVESTMENTS peamiseks tegevusalaks on investeerimine ja finantstegevus mittelitsentseeritavatel tegevusaladel. Ettevõtte asutati 31.oktoobril 2001.a.

Ettevõtte tegeles 2004.a. olemasolevate laenude teenindamisega. Aruandeperioodil tekkinud kahjum on ajutise iseloomuga tingituna makstavate ja saadavate intresside sattumisega erinevatesse aruandeperioodidesse. Omakapitali suurendati 390 000 kroonini.

2004. aastal OÜ-I BRASS INVESTMENTS töötajaid ei olnud, juhatusele ja tegevjuhile tasusid ei makstud.

Ado Sepa Juhatuse liige

Pärnu, 25. juuni 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ BRASS INVESTMENTS juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 9 toodud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab, et::

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Brass Investments finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Brass Investments on jätkuvalt tegutsev.

Ado Sepa Juhatuse liige

Pärnu, 25. juuni 2005

BILANSS

(kroonides)	31.12.2003	31.12.2004
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	5 839	1 735
Mitmesugused nõuded		
Muud nõuded	2 575 000	3 325 000
Mitmesugused nõuded kokku	2 575 000	3 325 000
Käibevara kokku	2 580 839	3 326 735
VARAD KOKKU	2 580 839	3 326 735
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Maksuvõlad	-3 2400	-16 200
Lühiajalised kohustused kokku	-3 2400	-16 200
Pikaajalised kohustused		
Võlakohustused		
Tagatiseta võlakohustused	2 881 000	3 380 000
Võlakohustused kokku	2 881 000	3 380 000
Pikaajalised kohustused kokku	2 881 000	3 380 000
KOHUSTUSED KOKKU	2 877 760	3 363 800
Omakapital		
Osakapital	40 000	390 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-214 188	-336 921
Aruandeaasta kasum(kahjum)	-122 733	-90 144
OMAKAPITAL KOKKU	-296 921	-37 065
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	2 580 839	3 326 735

KASUMIARUANNE

(kroonides)	2003.a.	2004.a.
Brutokasum	0	0
Muud ärikulud	216	174
Äri kasum	-216	-174
Finantstulud kokku	483	30
Finantskulud		
Intressikulud	123 000	90 000
Finantskulud kokku	123 000	90 000
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-122 733	-90 144
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-122 733	-90 144
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	-122 733	-90 144

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)	2003.a.	2004.a.
1. Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-216	-174
Makstud intressid	-123 000	-90 000
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-214 188	-362 206
Kokku rahavood äritegevusest	-391 456	-449 133
2. Rahavood investeerimistegevusest		
Väljastatud laenud	-2 575 000	-3 325 000
Saadud intressid	483	30
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 574 517	-3 324 970
3. Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 881 000	3 380 000
Osad	40 000	390 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 921 000	3 770 000
Rahavood kokku	-44 973	-4 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 812	5 839
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44 973	-4 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 839	1 736

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)	Osakapital	Aruandeaasta kasum/kahjum	Omakapital kokku
01.01.2004	40 000		-296 921
31.12.2004	390 000	-90 144	-37 065

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.

2004.a. kasumiaruanne on koostamisel on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks on moodustatud reserv ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Pikaajalised investeeringud muudesse aktsiatesse ja väärtpaberitesse

Portfellinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Kui aktsiate neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam soetusmaksumusest, siis hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni. Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 12000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulude arvestus

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. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõttel tekkib dividendi nõudeõigus.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega:

Lisa 2 Osakapital

Osakapital üldsummas 390 000 krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 390 000 krooni.

Lisa 3 Antud laenud

(kroonides)

Laenusaajad	Laenujääk 31.12.2004	Intressimäär	Maksetähtaeg
S-II Finance ja Management OÜ	3 325 000	10%	30.05.2005a.
Kokku laenud	3 325 000		

Lisa 4 Maksunõuded

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	-	3 240	19 440
Kokku	-	-	3 240	19 440

Maksunõue on tekkinud enammakstud käibemaksu tagastamise langemisega aruandeperioodile järgnevasse kuusse.

Lisa 5 Võlad

(kroonides)

Kohustused	Saldo 31.12.2004	Intressimäär	Maksetähtaeg
Laen Ado Sepa	1 470 000	0%	30.06.2005
Laen Hotell Pärnu OÜ	560 000	4%	30.06.2005
Laen Pergo Hotels AS	1 350 000	8%	30.01.2005
Kokku võlad	3 380 000		

Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

Osapoole nimi		Osapoole kirjeldus	Saldo 31.12.2003	Saldo 31.12.2004
Pergo Hotels AS	Juhatus	liikmega seotud ettevõtte	1 350 000	1350 000
Ado Sepa	Juhatus	liige	1 531 000	1470 000
Hotell Pärnu OÜ	Juhatus	liikmega seotud ettevõtte	0	560 000

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pikendati kehtivat laenulepingut S-II Finance ja Management OÜ-ga kuni 30.06.2005.a.

JUHATUSE ALLKIRI 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ BRASS INVESTMENTS juhatus on koostanud 2004.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus on koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ning koos ettepanekuga kasumi jaotamiseks üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Ado Sepa Juhatuse liige

Pärnu, 25. juuni 2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ BRASS INVESTMENTS juhatuse teeb üldkoosolekule ettepaneku kanda 2004. aasta kahjum 90 144 kr. eelmiste perioodide jaotamata kasumi/kahjumi arvele.

Ado Sepa Juhatuse liige

Pärnu, 25. juuni 2005

OSANIKE NIMEKIRI

Brass Investments OÜ majandusaasta kinnitanud üldkoosoleku ajal 25.06.2005.a. oli ettevõtte ainuosanik:

Ees- ja perekonnanimi:	Ado Sepa
Isiku- või registrikood:	35102124220
Aadress:	Pärnu, Eesti Vabariik
Liik:	osa
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	390 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Brass Investments (registrikood: 10796789) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ado Sepa (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005