

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Brass Investments

registrikood: 10796789

tänavatalu nimi, Kolde 9

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80035

telefon: +372 5042528

e-posti aadress: 10796789@eesti.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Brass Investments tegutses aruandeaastal arvutiteenuste osutamisega ja autorendiga. Ettevõtte rahalised vahendid olid paigutatud finantsinstrumentidesse.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 188 tuh. krooni. Kuludest moodustasid müüdud teenuste kulud 134 tuh.kr. ja üldkulud 8 tuh.kr. Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 31 tuh. krooni. Aasta lõpu seisuga moodustas ettevõtte omakapital 2635 tuh. krooni. Kogu aasta vältel oli rohkem kui 70% varadest paigutatud kõrge tulumääraga instrumentidesse. Investeeringutest teenis ettevõtte tulu 762 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2010
Müügitulu (tuh kr)	186,7	187,9
Brutokasumi määr (%)	87,1	28,6
Puhaskasum (tuh kr)	80,4	31,3
Kasumi kasv (%)	688,0	-61,1
Puhasrentaablus (%)	43,1	16,6
ROA (%)	1,5	0,4
ROE (%)	4,4	1,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $Brutokasumimäär (\%) = \frac{brutokasum}{müügitulu} * 100$
- $Kasumi kasv (\%) = \frac{(puhaskasum\ 2010 - puhaskasum\ 2009)}{puhaskasum\ 2009} * 100$
- $Puhasrentaablus (\%) = \frac{puhaskasum}{müügitulu} * 100$
- $ROA (\%) = \frac{puhaskasum}{varad\ kokku} * 100$
- $ROE (\%) = \frac{puhaskasum}{omakapital\ kokku} * 100$

Personal

2010. aastal ettevõttel koosseisulisi töötajaid ei olnud. Ettevõttel oli üheliikmeline juhatus, juhatusel tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmise majandusaasta põhieesmärgiks on olemasolevate teenuste mahtude hoidmine ja kasvatamine. Jätkata tuleb kohtuotsusega väljamõistetud võla sissenõudmist ja tõsta finantstulude osatähtsust paigutades osa vahendeid aktsiate ostuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	1 579 764	9 537
Finantsinvesteeringud	4 783 731	4 021 332
Nõuded ja ettemaksed	618 960	678 960
Kokku käibevara	6 982 455	4 709 829
Põhivara		
Materiaalne põhivara	578 727	668 197
Kokku põhivara	578 727	668 197
Kokku varad	7 561 182	5 378 026
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 502	2 995
Kokku lühiajalised kohustused	3 502	2 995
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 922 912	3 535 514
Kokku pikaajalised kohustused	4 922 912	3 535 514
Kokku kohustused	4 926 414	3 538 509
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000
Kohustuslik reservkapital	39 000	39 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 410 517	638 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	795 251	771 535
Kokku omakapital	2 634 768	1 839 517
Kokku kohustused ja omakapital	7 561 182	5 378 026

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	187 900	186 675
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-134 020	-23 916
Brutokasum (-kahjum)	53 880	162 759
Üldhalduskulud	-8 231	-82 344
Muud ärikulud	-14 361	-6
Äriksaum (-kahjum)	31 288	80 409
Finantstulud ja -kulud	763 963	691 126
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	795 251	771 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	795 251	771 535

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 288	80 409	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89 469	82 341	
Kokku korrigeerimised	89 469	82 341	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	1 760	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	507	-1 311	
Laekunud intressid	0	464	
Makstud intressid	0	-6	
Kokku rahavood äritegevusest	121 264	163 657	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 699 950	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	122 981	
Antud laenud	0	-60 000	
Antud laenude tagasimaksed	60 000	0	
Laekunud intressid	3 370	444 563	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-425	
Muud laekumised investeerimistegevusest	25 593	-470 706	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	88 963	-1 663 537	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 490 000	1 500 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-130 000	-280 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 360 000	1 220 000	
Kokku rahavood	1 570 227	-279 880	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 537	289 417	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 570 227	-279 880	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 579 764	9 537	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	390 000	39 000	638 982	1 067 982
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			771 535	771 535
31.12.2009	390 000	39 000	1 410 517	1 839 517
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			795 251	795 251
31.12.2010	390 000	39 000	2 205 768	2 634 768

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

2010. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasumiaruanne on koostamisel on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse 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 kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina 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.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on

maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000 kr

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud 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.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	1 579 764	9 537
Kokku raha	1 579 764	9 537

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2008	1 999 800		1 999 800
Soetamine	1 576 969		1 576 969
Muud		444 563	444 563
31.12.2009	3 576 769	444 563	4 021 332
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	762 399		762 399
Muud	444 563	-444 563	0
31.12.2010	4 783 731		4 783 731

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	18 960	18 960
Muud nõuded	600 000	660 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	618 960	678 960

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	812 401	812 401	812 401
Akumuleeritud kulum	-94 780	-94 780	-94 780
Jääkmaksumus	717 621	717 621	717 621
Ostud ja parendused	32 917	32 917	32 917
Muud ostud ja parendused	32 917	32 917	32 917
Amortisatsioonikulu	-82 341	-82 341	-82 341
31.12.2009			
Soetusmaksumus	845 318	845 318	845 318
Akumuleeritud kulum	-177 121	-177 121	-177 121
Jääkmaksumus	668 197	668 197	668 197
Amortisatsioonikulu	-89 470	-89 470	-89 470
31.12.2010			
Jääkmaksumus	578 727	578 727	578 727

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	4 922 912		4 922 912	
Pikaajalised laenud kokku	4 922 912		4 922 912	
Laenukohustused kokku	4 922 912		4 922 912	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud				
Pikaajalised laenud kokku	3 535 514		3 535 514	
Laenukohustused kokku	3 535 514		3 535 514	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	530	274
Maksuvõlad	2 972	2 721
Kokku võlad ja ettemaksed	3 502	2 995

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	390 000	390 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 900	186 675
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	187 900	186 675
Kokku müügitulu	187 900	186 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	120 000	120 000
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	67 900	66 675
Sõiduautode ja väikebusside müük		
Kokku müügitulu	187 900	186 675

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	6 600	4 653
Logistikakulud	96	0
Mitmesugused bürookulud	7 665	19 263
Muud	119 659	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	134 020	23 916

Lisa 11 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	-8 231	-82 344
Kokku üldhalduskulud	-8 231	-82 344

Lisa 12 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-6
Muud	-14 361	0
Kokku muud ärikulud	-14 361	-6

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	762 399	444 563
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	762 399	444 563
Intressitulud	0	464
Muud finantstulud ja -kulud	1 565	246 099
Kokku finantstulud ja -kulud	763 964	691 126

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 960	18 960

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	187 900	186 675

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Brass Investments (registrikood: 10796789) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ADO SEPA	Juhatuse liige	24.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 410 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	795 251
Kokku	2 205 768
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 205 768
Kokku	2 205 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	67900	36.14%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	120000	63.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ado Sepa	35102124220	Kolde 9, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	390000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042528
E-posti aadress	10796789@eesti.ee