

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003

Ärinimi	OÜ BRASS INVESTMENTS
Äriregistri kood	10796789
Aadress	Kolde 9, 80035 Pärnu
Telefon	372 504 2528
Faks:	372 444 2129
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 2003.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 2003.a. uute projektide ettevalmistamisega ja olemasolevate laenude teenindamisega. Aruandeperioodil tekkinud kahjum on ajutise iseloomuga tingituna makstavate ja saadavate intresside sattumisega erinevatesse aruandeperioodidesse.

2003. aastal OÜ-l BRASS INVESTMENTS töötajaid ei olnud, juhatusele ja tegevjuhile tasusid ei makstud.

Ado Sepa Juhatuse liige

Pärnu, 25. juuni 2004

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 vaatamata asjaolule et aruandeperioodi lõpul osaühingul oli netovara vähem kui Äriseadustiku §-s 136 nimetatud kohustuslik osakapitali suurus. Omakapital on viidud nõutuga vastavusse bilansi kuupäeva ja aruande koostamise päeva vahelisel ajal.

Ado Sepa Juhatuse liige

Pärnu, 25. juuni 2004

BILANSS

(tuh. kroonides)

	31.12.2002	31.12.2003
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	50,812	5,839
Mitmesugused nõuded		
Muud nõuded	2575,000	2575,000
Mitmesugused nõuded kokku	2575,000	2575,000
Käibevara kokku	2625,812	2580,839
VARAD KOKKU	2625,812	2580,839
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Maksuvõlad	0	-3,2400
Lühiajalised kohustused kokku	0	-3,2400
Pikaajalised kohustused		
Võlakohustused		
Tagatiseta võlakohustused	2800,000	2881,000
Võlakohustused kokku	2800,000	2881,000
Pikaajalised kohustused kokku	2800,000	2881,000
KOHUSTUSED KOKKU	2800,000	2877,760
Omakapital		
Osakapital	40,000	40,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-22,112	-214,188
Aruandeaasta kasum(kahjum)	-192,076	-122,733
OMAKAPITAL KOKKU	-174,188	-296,921
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	2625,812	2580,839

KASUMIARUANNE

(tuh. kroonides)

	2002.a.	2003.a.
Brutokasum	0	0
Muud ärikulud	0,244	0,216
Äri kasum	-0,244	-0,267
Finantstulud kokku	0,168	0,483
Finantskulud		
Intressikulud	192,000	123,000
Finantskulud kokku	192,000	123,000
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-192,076	-122,733
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-192,076	-122,733
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	-192,076	-122,733

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(tuh. kroonides)	2002.a.	2003.a.
1. Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-0,244	-0,267
Makstud intressid	-192,000	-123,000
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-22,112	-214,188
Kokku rahavood äritegevusest	-214,356	-337,455
2. Rahavood investeerimistegevusest		
Väljastatud laenud	-2575,000	-2575,000
Saadud intressid	0,168	0,483
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2574,832	-2574,517
3. Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2800,000	2881,000
Osad	40,000	40,000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2840,000	2921,000
Rahavood kokku	50,812	9,028
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	146,626	50,812
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-95,814	-44,973
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50,812	5,839

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(tuh. kroonides)	Osakapital	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
01.01.2003	40,000	-192,076	-174,188
Aruandeaasta kasum/kahjum			-122,733
31.12.2003	40,000	-122,733	-296,921

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-meetodid ja hindamisalused

2003. 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 ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

2003.a. kasumiaruanne on koostamisel on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes 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 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 12,000 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 tekib dividendi nõudeõigus.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega:

Lisa 2 Osakapital

Osakapital üldsummas 40,000 tuhat krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 40,000 krooni.

Lisa 3 Antud laenud

(tuhandetes kroonides)

Laenusajaad	Laenujääk 31.12.2003	Intressimäär	Maksetähtaeg
S-II Finance ja Management OÜ	2575,000	10%	30.09.2004a.
Kokku laenud	2575,000		

Lisa 4 Maksunõuded

(tuhandetes kroonides)

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	-	3,240	-
Kokku	-	-	3,240	-

Maksunõue on tekkinud enammakstud käibemaksu tagastamise langemisega aruandeperioodile järgnevasse kuusse.

Lisa 5 Võlad

(tuhandetes kroonides)

Kohustused	Saldo 31.12.2003	Intressimäär	Maksetähtaeg
Laen Pergo Hotels AS	1350,000	8%	30.09.2004
Laen Ado Sepa	1531,000	0%	30.09.2004
Kokku võlad	2881,000		

Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

(tuhandetes kroonides)

Osapoole nimi		Osapoole kirjeldus	Saldo 31.12.2002	Saldo 31.12.2003
Pergo Hotels AS	Juhatus	liikmega seotud ettevõtte	2100,000	1350,000
Ado Sepa	Juhatus	liige	700,000	1531,000

Aruandeaastal tagastati Pergo Hotels AS-ile pikaajalist laenu intressiga 8% aastas summas 750,000 tuh.krooni, selleks saadi intressita laenu Ado Sepa-lt 831,000 tuh.kr.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Seoses vajadusega viia omakapital seaduses nõutuga vastavusse suurendati ainuosaniku otsusega 2004.a. osakapitali täiendava sissemaksega 350 000 kr. võrra kuni 390 000 kroonini.

JUHATUSE ALLKIRI 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ BRASS INVESTMENTS juhatus on koostanud 2003.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Ado Sepa Juhatuse liige

Pärnu, 25. juuni 2004

Juhatus on koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja ainuosanikule esitamiseks heaks kiitnud.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ BRASS INVESTMENTS vaba omakapital seisuga 31.12.2003.a. puudub.

OÜ BRASS INVESTMENTS juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku jätta 2003. aasta puhaskasum jaotamata.

Ado Sepa Juhatuse liige

Pärnu, 25. juuni 2004

OSANIKE NIMEKIRI

Brass Investments OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud ainuosaniku otsuse ajal 25.06.2004.a. seisuga oli alljärgnev:

Ees- ja perekonnanimi:	Ado Sepa
Isiku- või registrikood:	35102124220
Aadress:	Kolde 9, 80035 Pärnu, Eesti Vabariik
Liik:	osa
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	40 000
Osa omandamise ja märkimise aeg:	31.10.2001.a

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Brass Investments (registrikood: 10796789) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ado Sepa (juhatuse liige)

Kinnitanud

09.11.2005