

**OÜ BRASS INVESTMENTS
2001.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Majandusasta algus:	01.01.2001
Majandusaasta lõpp:	31.12.2001
Ärinimi:	OÜ BRASS INVESTMENTS
Registrikood:	10796789
Juriidiline aadress:	Kolde 9 80035 Pärnu Eesti
Telefon:	37 250 42528
Faks:	37 244 42129
E-mail:	brassinvestments@hotmail.com

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	7
Lisa 1 Maksud	9
Lisa 2 Osakapital	9
Lisa 3 Antud lühiajalised laenud	9
Lisa 4 Lühiajalised võlad	9
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega	9
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	10
JUHATUSE ALLKIRI 2001.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	11

TEGEVUSARUANNE

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

Ettevõtte registreeriti 9. novembril 2001.a. mistõttu ettevõtte asutamis- ja käivituskulud langesid aastavahetuse perioodi ning põhjustasid aruandeperioodil majandustegevuse kahjumi.

2001. aastal OÜ-I BRASS INVESTMENTS töötajaid ei olnud, juhatusele ja tegevjuhile tasusid ei makstud.

Ado Sepa
Juhatuse liige

Pärnu, 15. juuni 2002

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ BRASS INVESTMENTS juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 9 toodud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Raamatupidamise seaduse nõudeid ja EV Raamatupidamise Toimkonna poolt koostatud juhendites toodud soovitusi.
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ BRASS INVESTMENTS finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.
- OÜ BRASS INVESTMENTS on jätkuvalt tegutsev majandusüksus
- aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud

Ado Sepa
Juhatuse liige

Pärnu, 15. juuni 2002

BILANSS
(tuhandetes kroonides)

	31.12.2001	31.12.2000
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	146,629	0
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	2575,000	0
Mitmesugused nõuded kokku	2575,000	0
Käibevara kokku	2721,629	0
VARAD KOKKU	2721,629	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Tagatiseta võlakohustused	2703,741	0
Võlakohustused kokku	2703,741	0
Lühiajalised kohustused kokku	2703,741	0
KOHUSTUSED KOKKU	2703,741	0
Omakapital		
Aktiivkapital	40,000	0
Aruandeaasta kasum(kahjum)	-22,112	0
OMAKAPITAL KOKKU	17,888	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	2721,629	0

KASUMIARUANNE
(tuh. kroonides)

	2001.a.	2000.a.
Brutokasum	0	0
Muud ärikulud	4,112	0
Äriksus	-4,112	0
Finantstulud kokku	0	0
Finantskulud		
Intressikulud	18,000	0
Finantskulud kokku	18,000	0
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-22,112	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22,112	0
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	-22,112	0

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(tuh. kroonides)

	2001.a.	2000.a.
1. Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-4,112	0
Makstud intressid	-18,000	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	3,741	0
Kokku rahavood äritegevusest	-18,371	0
2. Rahavood investeerimistegevusest		
Väljastatud laenud	-2575,000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2575,000	0
3. Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2700,000	0
Osad	40,000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2740,000	0
Rahavood kokku	146,629	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	146,629	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	146,629	0

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(tuh. kroonides)

	Aktiikapital	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2000	0	0	0
Emissioon	40,000	0	40,000
Aruandeaasta kasum/kahjum	0	-22,112	-22,112
31.12.2001	40,000	-22,112	17,888

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ BRASS INVESTMENTS 2001. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ning rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ BRASS INVESTMENTS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

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 lisanduvald 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 ilmnesh bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 1 Maksud

OÜ BRASS INVESTMENTS ei ole 2001. aastal makse arvestanud ja maksnud, kuna maksustatavaid tulusid ja käivet ei ole olnud.

Lisa 2 Osakapital

Osakapital üldsummas 40,000 tuhat krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 40,000 krooni. Asutamislepingu alusel tasuti osa eest rahalise sissemaksuga 31.oktoobril kokku 40,000 tuh. krooni.

Lisa 3 Antud lühiajalised laenud

(tuh. kroonides)

Laenusaajad	Laenujääk 31.12.2001	Intressimäär	Maksetähtaeg
S-II Finance ja Management OÜ	2575,000	10%	30.05.2002.a.
Kokku laenud	2575,000		

Lisa 4 Lühiajalised võlad

(tuh. kroonides)

Kohustused	Saldo 31.12.2001	Intressimäär	Maksetähtaeg
Laen Pergo Hotels AS	2700,000	7%	30.05.2002
Muud võlad	3,741	0%	30.05.2002
Kokku võlad	2703,741		

Lisa 5 Seotud osapooled

OÜ BRASS INVESTMENTS on saanud lühiajalist investeerimislaenu (31.12.2001 seisuga 2700,000 tuh. krooni) järgmistelt seotud osapooltelt:

1. Laen Pergo Hotels AS (juhatuse liikme osalus) summas 2700,000 tuh. krooni.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ BRASS INVESTMENTS vaba omakapital seisuga 31.12.2001.a. puudub.

OÜ BRASS INVESTMENTS juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku jätta 2001. aasta puhaskasum jaotamata.

JUHATUSE ALLKIRI 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ BRASS INVESTMENTS juhatus on koostanud 2001.a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus on koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust ainuosanikule esitamiseks heaks kiitnud.

Ado Sepa
Juhatuse liige

Pärnu, 15. juuni 2002

OSANIKE NIMEKIRI

Pere- konna nimi	Eesnimi	Isiku-või registrikood	Sünni- kuupäev, kuu, aasta	Riik	Maakond	Linn/vald	Siht- number	Tänav, korter, maja	Summaar- ne nimi- väärtus
Sepa	Ado	35102124220	12.02.1951	Eesti	Pärnumaa	Pärnu	80035	Kolde 9	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Brass Investments (registrikood: 10796789) 01.01.2001 - 31.12.2001
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ado Sepa (juhatuse liige)

Kinnitanud

19.06.2002