

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Brandberg OÜ

registrikood: 11142660

tänavanimi: Pärnu mnt 232

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 5045450

e-posti aadress: raivo.aavisto@amserv.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Brandberg on äriregistrisse kantud 23.05.2005.a.

OÜ Brandberg põhitegevuseks on väärtpaberite ja kinnisvara haldamine ning investeerimistegevus.

2016.a lõppes ettevõttele kasumiga.

Samu tegevussuundi jätkab ettevõtte ka 2017. aastal. Plaanis on soetada sidusettevõttes osalus. Ettevõtte on suutnud tagada globaalsest majanduskriisist väljudes stabiilsuse ja igati kohaneda muutunud majanduskeskonnas.

Ühingul puuduvad töötajad. Juhatuse liikmele pole tasusid makstud ega muid soodustusi.

Finantssuhtarvud:

	2016	2015	
Lühiajaliste kohustuste maksevõime	2,29	0,01	maksevõime=käibevara/lühiajalised kohustused
Käiberentaablus (%)	92,42	95,83	käiberentaablus=puhaskasum/müügitulu*100
Võlakordaja	0,10	0,10	(lühiajalised kohustused+pikaajalised kohustused)/bilansimaht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 443	379	
Nõuded ja ettemaksed	95 317	600	2
Kokku käibevarad	98 760	979	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 771 607	3 763 358	3,4
Finantsinvesteeringud	7 820	7 820	
Nõuded ja ettemaksed	1 122 776	1 204 721	2
Materiaalsed põhivarad	9 889	10 273	5
Kokku põhivarad	4 912 092	4 986 172	
Kokku varad	5 010 852	4 987 151	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 138	13 088	6
Võlad ja ettemaksed	31 958	3 669	7
Kokku lühiajalised kohustised	43 096	16 757	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 847	49 847	6
Võlad ja ettemaksed	438 679	432 226	7
Kokku pikaajalised kohustised	488 526	482 073	
Kokku kohustised	531 622	498 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Ülekurss	3 761 208	3 761 208	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 813	592 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 909	131 212	
Kokku omakapital	4 479 230	4 488 321	
Kokku kohustised ja omakapital	5 010 852	4 987 151	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	120 000	136 925	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 852	-5 329	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-384	-384	5
Ärikasum (kahjum)	114 764	131 212	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 858	0	
Intressitulud	-6 713	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	110 909	131 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 909	131 212	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	114 764	131 212	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	384	384	5
Kokku korrigeerimised	384	384	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 094	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	28 338	1 685	
Kokku rahavood äritegevusest	125 392	133 281	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-7 292	0	4
Antud laenud	-44 234	0	
Antud laenude tagasimaksed	51 458	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 240	3 600	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 500	-27 750	
Makstud dividendid	-120 000	-110 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-122 260	-134 150	
Kokku rahavood	3 064	-869	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	379	1 248	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 064	-869	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 443	379	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 000	3 761 208	260	702 641	4 467 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	131 212	131 212
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-110 000	-110 000
Muutused reservides	0	0	40	-40	0
31.12.2015	3 000	3 761 208	300	723 813	4 488 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	110 909	110 909
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-120 000	-120 000
31.12.2016	3 000	3 761 208	300	714 722	4 479 230

Vaata ka lisa 10

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Brandberg 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Brandberg OÜ ei ole koostanud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet tulenevalt Raamatupidamise seaduse §29 lõikes 1 sätestatud erandist, kuna tegemist on väikese konsolideerimisgrupiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad tavaliselt järgmised asjaolud (IAS 28.6-7):

- (a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis;
- (b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;
- (c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;
- (d) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine;
- (e) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

Tütar- ja sidusettevõtteid on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 2,5-10%

Muu materiaalne põhivara 10-20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	15 000	15 000	0	12
Ostjatelt laekumata arved	15 000	15 000	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 203 078	80 302	1 122 776	12
Ettemaksed	15	15	0	
Muud makstud ettemaksed	15	15	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 218 093	95 317	1 122 776	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 205 321	600	1 204 721	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 205 321	600	1 204 721	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
C49884	Brennen Consulting Limited	Malta	Konsultatsioonid	75	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Brennen Consulting Limited	900	900
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	900	900

Tütarettevõtted on kajastatud soetusväärtuses.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10095579	Amserv Grupi AS	Eesti	Ärinõustamine jm.	26	26
12765297	R.R. Kinnisvarahalduse OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	50	50
11812882	Wallester AS	Eesti	Ärinõustamine jm.	0	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Amserv Grupi AS	3 761 208	0	3 761 208
R.R. Kinnisvarahalduse OÜ	1 250	0	1 250
Wallester AS	0	8 249	8 249
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 762 458	8 249	3 770 707

Sidusettevõtted on kajastatud soetusväärtuses.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	12 801	1 767	14 568
Akumuleeritud kulum	-2 144	-1 767	-3 911
Jääkmaksumus	10 657	0	10 657
Amortisatsioonikulu	-384	0	-384
31.12.2015			
Soetusmaksumus	12 801	1 767	14 568
Akumuleeritud kulum	-2 528	-1 767	-4 295
Jääkmaksumus	10 273	0	10 273
Amortisatsioonikulu	-384	0	-384
31.12.2016			
Soetusmaksumus	12 801	1 767	14 568
Akumuleeritud kulum	-2 912	-1 767	-4 679
Jääkmaksumus	9 889	0	9 889

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Muud laenud	1 250	1 250	0		0%	EUR	
Muud laenud	49 847	0	49 847		6%	EUR	12
Muud laenud	9 888	9 888			0%	EUR	12
Muud laenukohustised kokku	60 985	11 138	49 847				
Laenukohustised kokku	60 985	11 138	49 847				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Muud laenud	1 250	1 250	0		0%	EUR	
Muud laenud	49 847	0	49 847		6%	EUR	12
Muud laenud	11 838	11 838	0		0%	EUR	12
Muud laenukohustised kokku	62 935	13 088	49 847				
Laenukohustised kokku	62 935	13 088	49 847				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksuvõlad	6 958	6 958	0	8
Muud võlad	66 468	0	66 468	
Dividendivõlad	66 468	0	66 468	12
Saadud ettemaksed	25 000	25 000	0	
Muud saadud ettemaksed	25 000	25 000	0	
Kohustus seotud osapoolte vastu	372 211	0	372 211	12
Kokku võlad ja ettemaksed	470 637	31 958	438 679	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 064	2 064	0	
Maksuvõlad	1 605	1 605	0	8
Muud võlad	66 468	0	66 468	
Dividendivõlad	66 468	0	66 468	12
Kohustus seotud osapoolte vastu	365 758	0	365 758	12
Kokku võlad ja ettemaksed	435 895	3 669	432 226	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 958	1 605
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 958	1 605

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	70 589	48 415
Kokku tingimuslikud kohustised	70 589	48 415

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	120 000	136 925
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 000	136 925
Kokku müügitulu	120 000	136 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	120 000	136 925
Kokku müügitulu	120 000	136 925

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	78 202	7 409	72 845	7 359
Sidusettevõtjad	16 500	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 123 376	491 005	1 132 476	486 552

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad				
Tütarettevõtjad	47 715	42 358	50	0
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtjad	1 500	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 100	12 240	14 500

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad		
Tütarettevõttjad	0	50
Teised samasse gruppi kuuluvad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 600	27 700

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Sidusettevõttjad	120 000	120 925
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	16 000

2016.a. seotud osapooltega seotud laenukulud olid 6713 eur. (2015 on 0 eur).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Brandberg OÜ (registrikood: 11142660) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO AAVISTO	Juhatuse liige	06.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Brandberg OÜ osanikule:

Oleme üle vaadanud Brandberg OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

RTJ 3.28 ja 30 kohaselt tuleks pikaajalisi nõudeid kajastada korrigeeritud soetusmaksumuses. Brandberg OÜ on kajastanud selliseid nõudeid nende soetusväärtuses, mille tulemusena on meie hinnangul seisuga 31.12.2016 finantstulud 47 tuhande euro võrra alakajastatud, nõuded 75 tuhande euro võrra ja eelmiste perioodide jaotamata kasum 123 tuhande euro võrra ülekajastatud.

Meie hinnangul seisuga 31.12.2016 ei ole Brandberg OÜ kajastanud lühiajalisi kohustusi summas 43 tuhat eurot ja kulusid summas 12 tuhat eurot ning on seetõttu üle hinnanud eelmiste perioodide jaotamata kasumi summas 31 tuhat eurot.

Meie aruanne 31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta oli märkustega nende samade asjaolude suhtes.

Bilansis seisuga 31.12.2016 kajastati bilansipäevaks laekumata ostjate ettemakse summas 15 tuhat eurot, ülekajastades sellega nimetatud summa võrra nii lühiajalisi nõudeid kui ka lühiajalisi kohustusi.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Brandberg OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Brandberg OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ja sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Madis Valk

Vandeaudiitori number 551
Donoway Eesti OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 256
Jõe tn 2b, 10151 Tallinn
06. juuli 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Brandberg OÜ (registrikood: 11142660) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	06.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 909
Kokku	714 722
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	714 722
Kokku	714 722

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 909
Kokku	714 722

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	120000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045450
E-posti aadress	raivo.aavisto@amserv.ee