

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: BRD Investment OÜ

registrikood: 11909765

tänavanimi, maja ja korteri number: Uus-Tatari tn 25

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10134

telefon: +372 6700191

e-posti aadress: brd@brd.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Intressikulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

BRD Investment OÜ on äriregistrisse kantud 16.03.2010 aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on tööstuskinnisvara omamine, haldamine ja arenadmine. Hetkel kuulub ettevõttele endine Sompä põlevkivikaevanduse kinnistu. Antud kinnistul on ladustatud endise kaevanduse tootmisjäägid, millele otsime koostöös erinevate teadusasutuste ja partneritega võimalike parimaid taaskasutusvõimalusi.

Tootmisega tegeleb käesoleval ajal antud kinnistul BRD Mineral OÜ, kes siis toodab aherainest lubjakivitäitematerjali ja tegeleb ehitusjätmete käitlusega.

2020 aastal on plaanis tegevust jätkata samal tegevusalal. Plaanime tegeleda antud kinnistu arendamise pikema perspektiivi planeerimisega, mis hõlmab infrastruktuuri arendamist, kui ka hoonete ehitamise planeerimist.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

2019 a. 22,1%

2018 a. 23,2%

2017 a. 30,4%

2016 a. 33,9%

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

2019 a. 19,7

2018 a. 23,5

2017 a. 15,1

2016 a. 12,3

$\text{Üldine võlasuhe} = \text{kõik võlad} / \text{kogu vara} * 100$

2019 a. 4,29

2018 a. 5,35

2017 a. 7,35

2016 a. 9,88

juhatuse liige

Alex Kluge

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 976	1 926	2
Nõuded ja ettemaksed	38 848	468 910	3
Varud	3 569 456	3 724 438	4
Kokku käibevarad	3 610 280	4 195 274	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	585 455	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	227 575	227 575	6
Materiaalsed põhivarad	616 458	586 986	7
Kokku põhivarad	1 429 488	814 561	
Kokku varad	5 039 768	5 009 835	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	78 145	114 356	9
Võlad ja ettemaksed	137 985	156 011	10
Kokku lühiajalised kohustised	216 130	270 367	
Kokku kohustised	216 130	270 367	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 736 657	4 684 207	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 169	52 449	11
Kokku omakapital	4 823 638	4 739 468	
Kokku kohustised ja omakapital	5 039 768	5 009 835	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	381 004	409 270	13
Muud äritulud	3 586	4 898	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 234	-193 067	15
Mitmesugused tegevuskulud	-72 386	-78 374	16
Tööjõukulud	-9 500	-5 173	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 528	-39 827	7
Muud ärikulud	-18 662	-38 024	18
Ärikasum (kahjum)	89 280	59 703	
Intressikulud	-5 111	-5 723	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 169	53 980	
Tulumaks	0	-1 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 169	52 449	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BRD Investment (edaspidi: ettevõtte) 2019. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Varuosad, mille eeldatav kasutusiga on rohkem kui üks aasta või mida saab kasutada ainult konkreetse põhivara objekti juures, käsitletakse samuti materiaalse põhivarana.

Varudest on ümber liigitatud detailid, mida ei amortiseerita, need ei ole veel kasutuses.

Hetkel jäävad varuosad seisma, võetakse hiljem kasutusele kui on vaja kinnistul kaugemal olevad ressursid kasutusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-20 aastat
Inventar, tööriistad	5-20 aastat

Finantskohustised

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena on aruande lisas välja toodud maksimaalsed võimalikud dividendid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu

on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamise kaasnivad kulud kajastatakse teenuse osutamise samal perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2008 - 2014 aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulumaks

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

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto SEB	73	5
Sularaha kassas	1 903	1 921
Kokku raha	1 976	1 926

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	591 990	6 535	585 455
Ostjatelt laekumata arved	591 990	6 535	585 455
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 316	13 316	
Muud nõuded	18 997	18 997	
Laenuõuded	18 997	18 997	
Kokku nõuded ja ettemaksed	624 303	38 848	585 455

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	372 732	372 732	
Ostjatelt laekumata arved	372 732	372 732	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 339	13 339	
Muud nõuded	82 839	82 839	
Laenuõuded	82 839	82 839	
Kokku nõuded ja ettemaksed	468 910	468 910	

BRD Groupile antud laenult intressi ei arvestata.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	3 569 456	3 724 438
Tooraine	3 569 456	3 724 438
Seadmed		
Kokku varud	3 569 456	3 724 438

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud koosnevad aherainest ja mille kogus on määratud geodeesia tulemusel saadud varude maht. Iga aastaselt lahutatakse varudest kasutusele võetud varude maht ja eraldi iga aastast mõõtmist pole lisaks vaja.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	500	625
Käibemaks	44 693	47 088
Üksikisiku tulumaks	491	241
Sotsiaalmaks	996	568
Kohustuslik kogumispension	51	25
Töötuskindlustusmaksed	61	30
Intress	8 034	4 208
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 826	52 785

Ajatamise graafik lõppeb 31.05.2022, graafik on ilma tagatiseta.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	223 535	223 535
Jääkmaksumus	223 535	223 535
Ostud ja parendused	4 040	4 040
31.12.2018		
Soetusmaksumus	227 575	227 575
Jääkmaksumus	227 575	227 575
31.12.2019		
Soetusmaksumus	227 575	227 575
Jääkmaksumus	227 575	227 575

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	19 200	21 600

Tegemist on jäätmeoidla maaga kuhu on ladustatud aheraine.

Maa on antud BRD Minerali OÜ kasutusse kes teostab kõik toimingud aheraine käitlemisel ja materjalide tootmisel.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2017			
Soetusmaksumus	594 240	34 576	628 816
Akumuleeritud kulum	-135 833	-5 194	-141 027
Jääkmaksumus	458 407	29 382	487 789
Ostud ja parendused	8 333		8 333
Amortisatsioonikulu	-36 683	-3 144	-39 827
Müügid (jääkmaksumuses)	-23 410		-23 410
Ümberliigitamised		154 100	154 100
Ümberliigitamised varudega		154 100	154 100
Muud muutused	1		1
31.12.2018			
Soetusmaksumus	573 407	188 676	762 083
Akumuleeritud kulum	-166 759	-8 338	-175 097
Jääkmaksumus	406 648	180 338	586 986
Amortisatsioonikulu	-36 384	-3 144	-39 528
Ümberliigitamised		69 000	69 000
Ümberliigitamised varudega		69 000	69 000
31.12.2019			
Soetusmaksumus	573 407	257 676	831 083
Akumuleeritud kulum	-203 143	-11 482	-214 625
Jääkmaksumus	370 264	246 194	616 458

Varudest on ümber liigitatud detailid väärtuses 223 100€, mida ei amortiseerita, need ei ole veel kasutuses.

Hetkel jäävad varuosad seisma, võetakse kasutusele lähimal ajal, kui on vaja kinnistul kaugemal olevad ressursid kasutusele võtta.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirent 20130612/00	0	0	3 kuu EURIBOR+ 4,4%	EUR	
Kapitalirent 20140624	3 781	3 781	3 kuu EURIBOR + 3,550%	EUR	30.09.2019
Kapitalirent L3503309	9 000	9 000	3 kuu EURIBOR + 2,6%	EUR	20.09.2019
Kapitalirent 20140494	4 755	4 755	3 kuu EURIBOR + 4,2%	EUR	31.07.2019
Kapitalirent 20140571	2 634	2 634	3 kuu EURIBOR + 4,6%	EUR	31.08.2019
Kapitalirent 40780	5 947	5 947	3 kuu EURIBOR + 4.60%	EUR	30.11.2019
Kapitalirent 20140779	5 029	5 029	3 kuu EURIBOR + 3,550%	EUR	30.11.2019
Kapitalirent UCL 40166	2 865	2 865	3 kuu EURIBOR + 4,8%	EUR	31.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	34 011	34 011			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed		333 152
Kokku		333 152

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Juriidiliste isikute laenud	78 145	78 145			EUR
Lühiajalised laenud kokku	78 145	78 145			
Laenukohustised kokku	78 145	78 145			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Juriidiliste isikute laenud	30 345	30 345			EUR
Lühiajalised laenud kokku	30 345	30 345			
Pikaajalised võlakirjad					
Juriidiliste isikute laenud	50 000	50 000			EUR
Pikaajalised võlakirjad kokku	50 000	50 000			
Kapitalirendikohustised kokku	34 011	34 011			
Laenukohustised kokku	114 356	114 356			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 784	58 784	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	54 826	54 826	5
Muud võlad	23 875	23 875	
Dividendivõlad	23 875	23 875	
Kokku võlad ja ettemaksed	137 985	137 985	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79 351	79 351	
Maksuvõlad	52 785	52 785	5
Muud võlad	23 875	23 875	
Dividendivõlad	23 875	23 875	
Kokku võlad ja ettemaksed	156 011	156 011	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 856 661	3 823 450
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	964 165	955 863
Kokku tingimuslikud kohustised	4 820 826	4 779 313

Kasumi jaotamisel maksimaalse väljamakstava summa leidmisel on arvestatud, et jaotatava dividendi ja tulumaksu kogusumma ei ületaks jaotuskõlbliku kasumi summat majandusaasta aruande koostamise seisuga.

Lisa 12 Osakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest 2 556 euro suurusest osast.		
Ettevõtte on moodustatud reservkapital summas 255.60 €.		

Lisa 13 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	381 004	409 270
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	381 004	409 270
Kokku müügitulu	381 004	409 270
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aheraine müük	154 982	158 830
Auto rent	22 800	21 300
Tulu rendist	202 970	229 140
Muude kaupade müük	252	0
Kokku müügitulu	381 004	409 270

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kindlustushüvitised	3 586	4 898
Kokku muud äritulud	3 586	4 898

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-155 234	-193 067
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 234	-193 067

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-4 896	-4 626
Energia	-46 313	-44 474
Elektrienergia	-41 671	-40 335
Kütus	-4 642	-4 139
Mitmesugused bürookulud	-5 389	-5 400
Lähetuskulud	-1 664	-1 675
Juriidilised kulud, audit	-2 920	-7 071
Kulud sõidukitele	-10 000	-12 697
Kulu seadmetele	-694	-1 044
Muud	-510	-1 387
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-72 386	-78 374

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 483	3 750
Sotsiaalmaksud	3 017	1 423
Kokku tööjõukulud	9 500	5 173
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	-6 743
Trahvid, viivised ja hüvitised	-17 096	-19 235
Erijuhtude tulumaks	-1 052	-1 472
Lootusetud nõuded	0	-10 000
Muud	-514	-574
Kokku muud ärikulud	-18 662	-38 024

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-4 500	-3 000
Intressikulu kapitalirendilt	-611	-2 723
Kokku intressikulud	-5 111	-5 723

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 851		19 875	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	585 455		366 196	
BRD GROUP OÜ	18 997		82 839	
BRD Metall OÜ		1 045		1 045

Laenud

2018	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
BRD GROUP OÜ	38 839	38 500
BRD Machinery OÜ		
BRD Ehitus OÜ		

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	381 004	409 270

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 483	3 750

Seotud isikule müük on Lisas 13.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju ettevõtte tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2021

BRD Investment OÜ (registrikood: 11909765) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEX KLUGE	Juhatuse liige	26.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BRD Investment OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud BRD Investment OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 ülevaatuses töövõtte 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 asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatuses 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

Ettevõtte bilansis on kajastatud lühiajalised laenukohustused kokku summas 78 145 eurot. Tuginedes läbiviidud ülevaatuses protseduuridele ei saanud me piisavalt kindlustunnet ja asjakohast tõendusmaterjali kajastatud kohustuste osas summas kokku 74 300 eurot, eelkõige puudub piisav tõendusmaterjal kohustuse kehtivuse, tasumise tähtsaja ning kajastamata võimaliku intressi kohustuste osas. Tulenevalt antud asjaoludest ei avalda me arvamust kohustuste osas summale kokku 74 300 eurot.

Ettevõtte ei ole avalikustanud Lisas 9 raamatupidamise toimikonna juhendist tulenevaid andmeid laenulepingute osas, milleks on laenulepingute tasumise tähtsajad, intressimäärad, alusvaluutat ja võimalik informatsioon tagatiste osas.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et BRD Investment OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades BRD Investment OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

27.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

BRD Investment OÜ (registrikood: 11909765) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	27.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 736 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 169
Kokku	4 820 826

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 736 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 169
Kokku	4 820 826

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	202969	53.27%	Jah
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	155235	40.74%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	22800	5.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alex Kluge	37305175210	Rakke alevik, Väike-Maarja vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6700191
E-posti aadress	brd@brd.ee