

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Intressikulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori 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.

2019 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:

$\text{Puhaskasum (aastane)} = \frac{\text{Puhaskasum}}{\text{Müügitulu}} \cdot 100$

2018 a. 23,2%

2017 a. 30,4%

2016 a. 33,9%

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \frac{\text{Käibevara}}{\text{Lühiajalised kohustused}}$

2018 a. 23,5

2017 a. 15,1

2016 a. 12,3

$\text{Üldine võlasuhe} = \frac{\text{Kõik võlad}}{\text{Kogu vara}} \cdot 100$

2018 a. 5,35

2017 a. 7,35

2016 a. 9,88

juhatuse liige
Alex Kluge

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 926	12 908	2
Nõuded ja ettemaksed	468 910	297 132	3
Varud	3 724 438	4 070 025	4
Kokku käibevarad	4 195 274	4 380 065	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	227 575	223 535	6
Materiaalsed põhivarad	586 986	487 789	7
Kokku põhivarad	814 561	711 324	
Kokku varad	5 009 835	5 091 389	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	114 356	99 500	9
Võlad ja ettemaksed	156 011	190 191	10
Kokku lühiajalised kohustised	270 367	289 691	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	84 679	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	84 679	
Kokku kohustised	270 367	374 370	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 684 207	4 608 100	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 449	106 107	11
Kokku omakapital	4 739 468	4 717 019	
Kokku kohustised ja omakapital	5 009 835	5 091 389	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	409 270	348 438	13
Muud äritulud	4 898	2 185	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 067	-109 620	15
Mitmesugused tegevuskulud	-78 374	-66 370	16
Tööjõukulud	-5 173	0	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 827	-39 798	7
Muud ärikulud	-38 024	-20 149	18
Ärikasum (kahjum)	59 703	114 686	
Intressikulud	-5 723	-8 579	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 980	106 107	
Tulumaks	-1 531	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 449	106 107	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BRD Investment (edaspidi: ettevõtte) 2018. 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-20
Inventar	5-10

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 osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega 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 dividendide 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 emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b.sidusettevõtteid;
- c.teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto SEB	5	12 908
Sularaha kassas	1 921	0
Kokku raha	1 926	12 908

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
Laenunõuded	82 839	82 839	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	468 910	468 910	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	199 686	199 686	
Ostjatelt laekumata arved	199 686	199 686	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 946	4 946	
Muud nõuded	92 500	92 500	
Laenunõuded	92 500	92 500	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 132	297 132	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	3 724 438	4 070 025
Tooraine	3 724 438	3 915 925
Seadmed	0	154 100
Kokku varud	3 724 438	4 070 025

Rida "Seadmed" on ümberklassifitseeritud "muu materiaalne põhivara" alla.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	625	125
Käibemaks	47 088	53 336
Üksikisiku tulumaks	241	0
Sotsiaalmaks	568	0
Kohustuslik kogumispension	25	0
Töötuskindlustusmaksed	30	0
Maamaks	0	115
Intress	4 208	4 208
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 785	57 784

Ettevõtte on ajatatud maksud summas 57946,09€ alates 08.02.2019 vastavalt otsusele 13-1.1/1789.
Graafik lõpeb 28.02.2021.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	223 535	223 535
Jääkmaksumus	223 535	223 535
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

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	21 600	24 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	594 240	594 240	31 078	625 318
Akumuleeritud kulum	-98 657	-98 657	-2 572	-101 229
Jääkmaksumus	495 583	495 583	28 506	524 089
Ostud ja parendused			3 498	3 498
Muud ostud ja parendused			3 498	3 498
Amortisatsioonikulu	-37 176	-37 176	-2 622	-39 798
31.12.2017				
Soetusmaksumus	594 240	594 240	34 576	628 816
Akumuleeritud kulum	-135 833	-135 833	-5 194	-141 027
Jääkmaksumus	458 407	458 407	29 382	487 789
Ostud ja parendused	8 333	8 333		8 333
Amortisatsioonikulu	-36 683	-36 683	-3 144	-39 827
Müügid	-23 410	-23 410		-23 410
Ümberliigitamised			154 100	154 100
Ümberliigitamised varudega			154 100	154 100
Muud muutused	1	1		1
31.12.2018				
Soetusmaksumus	573 407	573 407	188 676	762 083
Akumuleeritud kulum	-166 759	-166 759	-8 338	-175 097
Jääkmaksumus	406 648	406 648	180 338	586 986

Põhivarast müüdi sõiduk Mercedes Benz A220CDI.

Muu materiaalse põhivara alla on võetud läbi ümberklassifitseerimise varudest konveierliinide komponendid ja nende eluiga on rohkem kui 1 aasta peale kasutuselevõttu. Komponendid ei ole veel kasutusele võetud.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
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				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 20130612/00	3 752	3 752	0	3 kuu EURIBOR+ 4,4%	EUR	
Kapitalirent 20140624	8 716	4 935	3 781	3 kuu EURIBOR + 3,550%	EUR	30.09.2019
Kapitalirent L3503309	21 000	12 000	9 000	3 kuu EURIBOR + 2,6%	EUR	20.09.2019
Kapitalirent 20140494	12 623	7 200	5 423	3 kuu EURIBOR + 4,2%	EUR	31.07.2019
Kapitalirent 20140571	6 738	4 104	2 634	3 kuu EURIBOR + 4,6%	EUR	31.08.2019
Kapitalirent 40780	11 709	5 762	5 947	3 kuu EURIBOR + 4.60%	EUR	30.11.2019
Kapitalirent 20140779	9 936	4 907	5 029	3 kuu EURIBOR + 3,550%	EUR	30.11.2019
Kapitalirent UCL 40166	25 360	22 495	2 865	3 kuu EURIBOR + 4,8%	EUR	31.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	99 834	65 155	34 679			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	333 152	397 531
Kokku	333 152	397 531

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Juriidiliste isikute laenud	34 345	34 345			EUR
Lühiajalised laenud kokku	34 345	34 345			
Pikaajalised võlakirjad					
Juriidiliste isikute laenud	50 000			50 000	EUR
Pikaajalised võlakirjad kokku	50 000			50 000	
Kapitalirendikohustised kokku	99 834	65 155	34 679		
Laenukohustised kokku	184 179	99 500	34 679	50 000	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	132 407	132 407	
Maksuvõlad	57 784	57 784	5
Kokku võlad ja ettemaksed	190 191	190 191	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 823 450	3 771 366
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	955 863	942 841
Kokku tingimuslikud kohustised	4 779 313	4 714 207

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)

	31.12.2018	31.12.2017
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)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	409 270	348 438
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	409 270	348 438
Kokku müügitulu	409 270	348 438
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aheraine müük	158 830	109 620
Auto rent	21 300	26 400
Tulu rendist	229 140	212 418
Kokku müügitulu	409 270	348 438

Lisa 14 Muud äritulud (eurodes)

	2018	2017
Kindlustushüvitised	4 898	2 185
Kokku muud äritulud	4 898	2 185

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-193 067	-109 620
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 067	-109 620

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-4 626	-5 244
Energia	-44 474	-28 323
Elektrienergia	-40 335	-24 589
Kütus	-4 139	-3 734
Mitmesugused bürookulud	-5 400	-2 522
Lähetuskulud	-1 675	-3 310
Juriidilised kulud, audit	-7 071	-17 972
Kulud sõidukitele	-12 697	-6 859
Kulu seadmetele	-1 044	-1 880
Muud	-1 387	-260
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-78 374	-66 370

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	3 750	0
Sotsiaalmaksud	1 423	0
Kokku tööjõukulud	5 173	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	-6 743	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-19 235	-18 299
Erijuhtude tulumaks	-1 472	-550
Lootusetud nõuded	-10 000	0
Muud	-574	-1 300
Kokku muud ärikulud	-38 024	-20 149

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-3 000	-3 000
Intressikulu kapitalirendilt	-2 723	-5 579
Kokku intressikulud	-5 723	-8 579

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 875		11 481	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366 196		193 151	47 006
BRD GROUP OÜ	82 839		82 500	
BRD Machinery OÜ				
BRD Ehitus OÜ				
BRD Metall OÜ		1 045		1 045

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		

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	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	90 000		7 500
BRD Machinery OÜ		5	
BRD Ehitus OÜ		55	

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	409 270	348 438

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	3 750	0

Arvestatud tasu 2018 aastal on siis juhatuse liikmeks olnud isikule, aruande esitamise ajal see isik enam juhatuse liige ei ole. Müügid seotud osapooltele on välja toodud lisas 13.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2019

BRD Investment OÜ (registrikood: 11909765) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SILLAOTS	Sisestaja	31.10.2019
ALEX KLUGE	Juhatuse liige	15.11.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BRD Investment OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud BRD Investment OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. 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 ülevaatusseaduse eeskirjadega 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikakoodekseid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev tööväga. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepeeringute 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

Ettevõtte bilansis on kajastatud lühiajalised kohustused kokku summas 114 356 eurot. Tuginedes läbiviidud ülevaatusseaduse eeskirjadele ei saanud me piisavalt kindlustunnet ja asjakohast tõendusmaterjali kajastatud kohustuste osas summas kokku 74 300 eurot, eelkõige puudub piisav tõendusmaterjal kohustuste kehtivuse, tasumise tähtsuse ja 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 tähtsused, intressimäärad, alusvaluutad ja võimalik informatsioon tagatiste osas.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusseaduse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et BRD Investment OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades BRD Investment OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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

16.11.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

BRD Investment OÜ (registrikood: 11909765) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	16.11.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 684 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 449
Kokku	4 736 656

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 684 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 449
Kokku	4 736 656

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	229140	55.99%	Jah
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	158830	38.81%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	21300	5.20%	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