

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

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.

2018 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:

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

2017 a. 30,4%

2016 a. 33,9%

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

2017 a. 15,1

2016 a. 12,3

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

2017 a. 7,35

2016 a. 9,88

juhatuse liige
Annely Norma

juhatuse liige
Alex Kluge

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 908	79	2
Nõuded ja ettemaksed	297 132	191 492	3
Varud	4 070 025	4 179 645	4
Kokku käibevarad	4 380 065	4 371 216	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	223 535	223 535	6
Materiaalsed põhivarad	487 789	524 089	7
Kokku põhivarad	711 324	747 624	
Kokku varad	5 091 389	5 118 840	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	99 500	118 473	9
Võlad ja ettemaksed	190 191	237 421	10
Kokku lühiajalised kohustised	289 691	355 894	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	84 679	149 834	9
Kokku pikaajalised kohustised	84 679	149 834	
Kokku kohustised	374 370	505 728	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 608 100	4 492 893	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 107	117 407	11
Kokku omakapital	4 717 019	4 613 112	
Kokku kohustised ja omakapital	5 091 389	5 118 840	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	348 438	346 130	13
Muud äritulud	2 185	742	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 620	-98 497	15
Mitmesugused tegevuskulud	-66 370	-53 438	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 798	-39 624	7
Muud ärikulud	-20 149	-23 882	18
Ärikasum (kahjum)	114 686	131 431	
Intressikulud	-8 579	-14 024	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106 107	117 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 107	117 407	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BRD Investment (edaspidi: ettevõtte) 2017. 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 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 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 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 bilansiiliste 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto SEB	12 908	79
Kokku raha	12 908	79

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	199 686	199 686	20
Ostjatelt laekumata arved	199 686	199 686	20
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 946	4 946	20
Muud nõuded	92 500	92 500	
Laenunõuded	92 500	92 500	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 132	297 132	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	130 703	130 703	20
Ostjatelt laekumata arved	130 703	130 703	20
Nõuded seotud osapoolte vastu	60 181	60 181	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	548	548	5
Muud nõuded	60	60	
Laenunõuded	60	60	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 492	191 492	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	4 070 025	4 179 645
Tooraine	3 915 925	4 025 545
Seadmed	154 100	154 100
Kokku varud	4 070 025	4 179 645

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	125		
Käibemaks	53 336		45 788
Maamaks	115		
Intress	4 208		2 731
Ettemaksukonto jääk		548	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 784	548	48 519

Maksuvõlg on ajatatud ja ettevõtte suudab graafikust kinni pidada ning maksuvõlg ei kujuta tegevuse jätkuvuse riski.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	223 535	223 535
Jääkmaksumus	223 535	223 535
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

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	24 000	24 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	594 240	594 240	31 078	625 318
Akumuleeritud kulum	-61 481	-61 481	-124	-61 605
Jääkmaksumus	532 759	532 759	30 954	563 713
Amortisatsioonikulu	-37 176	-37 176	-2 448	-39 624
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent 20130612/00	3 752	3 752	0	3 kuu EURIBOR+ 4,4%	EUR
Kapitalirent 20130412/00		0	0	3 kuu EURIBOR+ 5,4%	
Kapitalirent 20130348/02		0	0	3 kuu EURIBOR+ 5,4%	
Kapitalirent 20130347/02		0	0	3 kuu EURIBOR+ 5,4%	
Kapitalirent 20140624	8 716	4 935	3 781	3 kuu EURIBOR + 3,550%	EUR
Kapitalirent L3503309	21 000	12 000	9 000	3 kuu EURIBOR + 2,6%	EUR
Kapitalirent 20140494	12 623	7 200	5 423	3 kuu EURIBOR + 4,2%	EUR
Kapitalirent 20140571	6 738	4 104	2 634	3 kuu EURIBOR + 4,6%	EUR
Kapitalirent 40780	11 709	5 762	5 947	3 kuu EURIBOR + 3,550%	EUR
Kapitalirent 20140779	9 936	4 907	5 029		EUR
Kapitalirent 888485		0	0		EUR
Kapitalirent UCL 40166	25 360	22 495	2 865	3 kuu EURIBOR + 4,8%	EUR
Kapitalirent 4067599		0	0		EUR
Kapitalirendikohustised kokku	99 834	65 155	34 679		

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent 20130612/00	11 086	7 334	3 752	3 kuu EURIBOR+ 4,4%	EUR
Kapitalirent 20130412/00	2 348	2 348	0	3 kuu EURIBOR+ 5,4%	EUR
Kapitalirent 20130348/02	1 780	1 780	0	3 kuu EURIBOR+ 5,4%	EUR
Kapitalirent 20130347/02	4 144	4 144	0	3 kuu EURIBOR+ 5,4%	EUR
Kapitalirent 20140624	13 531	4 815	8 716	3 kuu EURIBOR + 3,550%	EUR
Kapitalirent L3503309	33 000	12 000	21 000	3 kuu EURIBOR + 2,6%	EUR
Kapitalirent 20140494	20 148	7 525	12 623	3 kuu EURIBOR + 4,2%	EUR
Kapitalirent 20140571	10 711	3 973	6 738	3 kuu EURIBOR + 4,6%	EUR
Kapitalirent 40780	17 292	5 583	11 709	3 kuu EURIBOR + 4,6%	EUR
Kapitalirent 20140779	14 724	4 788	9 936	3 kuu EURIBOR + 3,550%	EUR
Kapitalirent 888485	384	384	0		EUR
Kapitalirent UCL 40166	47 125	21 765	25 360	3 kuu EURIBOR + 4,8%	EUR
Kapitalirent 4067599	189	189	0		EUR
Kapitalirendikohustised kokku	176 462	76 628	99 834		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	397 531	430 975
Kokku	397 531	430 975

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Juriidiliste isikute laenud	41 845	41 845			
Lühiajalised laenud kokku	41 845	41 845			
Pikaajalised laenud					
Juriidiliste isikute laenud	50 000			50 000	
Pikaajalised laenud kokku	50 000			50 000	
Kapitalirendikohustised kokku	176 462	76 628	99 834		
Laenukohustised kokku	268 307	118 473	99 834	50 000	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	188 902	188 902
Maksuvõlad	48 519	48 519
Kokku võlad ja ettemaksed	237 421	237 421

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 771 366	3 688 240
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	942 841	922 060
Kokku tingimuslikud kohustised	4 714 207	4 610 300

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)

	31.12.2017	31.12.2016
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)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	348 438	346 130	20
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	348 438	346 130	20
Kokku müügitulu	348 438	346 130	20
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Aheraine müük	109 620	106 169	20
Auto rent	26 400	26 400	20
Tulu rendist	212 418	213 561	20
Kokku müügitulu	348 438	346 130	20

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kindlustushüvitised	2 185	322
Kohustuste mahakandmine	0	420
Kokku muud äritulud	2 185	742

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	109 620	98 497
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	109 620	98 497

Kontol on kajastatud müüdud tooraine omahinnas.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-5 244	-7 894
Energia	-28 323	-26 730
Elektrienergia	-24 589	-25 089
Kütus	-3 734	-1 641
Mitmesugused bürookulud	-2 522	-2 591
Lähetuskulud	-3 310	-472
Juriidilised kulud, audit	-17 972	-5 283
Kulud sõidukitele	-6 859	-7 849
Kulu seadmetele	-1 880	-2 405
Muud	-260	-214
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-66 370	-53 438

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-18 299	-22 052
Erijuhtude tulumaks	-550	-847
Muud	-1 300	-983
Kokku muud ärikulud	-20 149	-23 882

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-3 000	-3 900
Intressikulu kapitalirendilt	-5 579	-10 124
Kokku intressikulud	-8 579	-14 024

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 481		66 716	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	193 151	47 006	124 167	47 006
BRD GROUP OÜ	82 500			7 500
BRD Machinery OÜ			5	
BRD Ehitus OÜ			55	
BRD Metall OÜ		1 045		1 045

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	

2016	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
BRD GROUP OÜ		7 500
BRD Machinery OÜ	5	
BRD Ehitus OÜ	55	

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	348 438	346 130

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.10.2018

BRD Investment OÜ (registrikood: 11909765) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SILLAOTS	Sisestaja	16.10.2018
ALEX KLUGE	Juhatuse liige	16.10.2018
ANNELY NORMA	Juhatuse liige	16.10.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BRD Investment OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud BRD Investment OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

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 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt BRD Investment OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Pärnu mnt 21, Tallinn, Harju maakond, 10141

17.10.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

BRD Investment OÜ (registrikood: 11909765) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	17.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 608 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 107
Kokku	4 714 207

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 608 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 107
Kokku	4 714 207

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	212418	60.96%	Jah
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	109620	31.46%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	26400	7.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annely Norma	47701245221		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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