

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: BRD Investment OÜ

registrikood: 11909765

tänavanimi, maja ja korteri number: Uus-Tatari 25 / Veerenni 13

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ BRD Investment on kantud äriregistrisse 16.03.2010 aastal.

Firma peamiseks tegevusalaks on tööstuskinnisvara omamine ja arendamine. Ettevõttele kuulub Sompa põlevkivikaevanduse kinnistu, kus oleme käivitanud erinevad tootmised.

2016. aastal on plaanis OÜ BRD Investment tegevust jätkata samal tegevusalal. Plaanime laiendada ning arendada oma tootmistegevust.

juhatuse liige
Annely Norma

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	360	348	2
Nõuded ja ettemaksed	42 620	140 484	3
Varud	4 276 162	4 175 697	4
Kokku käibevara	4 319 142	4 316 529	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	223 535	217 410	6
Materiaalne põhivara	563 713	570 937	7
Kokku põhivara	787 248	788 347	
Kokku varad	5 106 390	5 104 876	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	132 368	196 276	9
Võlad ja ettemaksed	248 317	145 473	10
Kokku lühiajalised kohustused	380 685	341 749	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	230 000	275 032	9
Kokku pikaajalised kohustused	230 000	275 032	
Kokku kohustused	610 685	616 781	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 485 283	4 510 971	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 610	-25 688	11
Kokku omakapital	4 495 705	4 488 095	
Kokku kohustused ja omakapital	5 106 390	5 104 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	205 026	160 316	13
Muud äritulud	18 642	25 565	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 635	-56 827	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 368	-64 220	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 224	-19 929	7
Muud ärikulud	-55 375	-58 847	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 066	-13 942	
Intressikulud	-15 456	-11 746	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 610	-25 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 610	-25 688	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 066	-13 942	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 224	19 929	7
Muud korrigeerimised	0	148 000	
Kokku korrigeerimised	37 224	167 929	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 650	-35 029	3
Varude muutus	-100 465	56 828	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	102 844	-61 358	10
Kokku rahavood äritegevusest	90 319	114 428	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 000	-71 150	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-6 125	-2 772	7
Antud laenud	0	37 706	
Antud laenude tagasimaksed	70 214	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 089	-36 216	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-87 715	54 415	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 225	-121 071	
Makstud intressid	-15 456	-11 746	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-124 396	-78 402	
Kokku rahavood	12	-190	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	348	538	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12	-190	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	360	348	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	4 510 971	4 513 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 688	-25 688
31.12.2014	2 556	256	4 485 283	4 488 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 610	7 610
31.12.2015	2 556	256	4 492 893	4 495 705

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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.

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 intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, 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 kohustused

Tingimuslike kohustustena on aruande lisas välja toodud maksimaalsed võimalikud dividendid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. 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 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 kaasknevad 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 väljamaksamisega 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 väljamaksamisega 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	0	211
Arvelduskonto	360	137
Kokku raha	360	348

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 584	32 584	
Ostjatelt laekumata arved	32 584	32 584	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 112	7 112	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 864	2 864	5
Muud nõuded	60	60	
Laenunõuded	60	60	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 620	42 620	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 009	31 009	
Ostjatelt laekumata arved	31 009	31 009	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 500	34 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 701	4 701	5
Muud nõuded	70 274	70 274	
Laenunõuded	70 274	70 274	
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 484	140 484	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	4 276 162	4 175 697
Tooraine	4 122 062	4 175 697
Seadmed	154 100	0
Kokku varud	4 276 162	4 175 697

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 829	0
Ettemaksukonto jääk	35	4 701
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 864	4 701

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	214 637	214 637
Jääkmaksumus	214 637	214 637
Ostud ja parendused	2 773	2 773
31.12.2014		
Soetusmaksumus	217 410	217 410
Jääkmaksumus	217 410	217 410
Ostud ja parendused	6 125	6 125
31.12.2015		
Soetusmaksumus	223 535	223 535
Jääkmaksumus	223 535	223 535

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 000	7 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	29 167	101 500	130 667	5 078	118 704	118 704	254 449
Akumuleeritud kulum	-505	-3 766	-4 271	-181			-4 452
Jääkmaksumus	28 662	97 734	126 396	4 897	118 704	118 704	249 997
Ostud ja parendused		340 869	340 869				340 869
Amortisatsioonikulu	-1 212	-18 669	-19 881	-48			-19 929
Ümberklassifitseerimised		122 551	122 551	-3 847	-118 704	-118 704	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		118 704	118 704		-118 704	-118 704	
Muud ümberklassifitseerimised		3 847	3 847	-3 847			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	29 167	565 073	594 240	1 078	0	0	595 318
Akumuleeritud kulum	-1 717	-22 588	-24 305	-76	0	0	-24 381
Jääkmaksumus	27 450	542 485	569 935	1 002	0	0	570 937
Ostud ja parendused				30 000			30 000
Muud ostud ja parendused				30 000			30 000
Amortisatsioonikulu	-1 212	-35 964	-37 176	-48			-37 224
31.12.2015							
Soetusmaksumus	29 167	565 073	594 240	31 078			625 318
Akumuleeritud kulum	-2 929	-58 552	-61 481	-124			-61 605
Jääkmaksumus	26 238	506 521	532 759	30 954			563 713

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 20130612/00	18 200	6 818	11 382	3 kuu EURIBOR+ 4,4%	EUR	31.07.2018
Kapitalirent 20130412/00	8 449	5 729	2 720	3 kuu EURIBOR+ 5,4%	EUR	30.06.2017
Kapitalirent 20130348/02	8 736	6 407	2 329	3 kuu EURIBOR+ 5,4%	EUR	31.05.2017
Kapitalirent 20130347/02	20 340	14 943	5 397	3 kuu EURIBOR+ 5,4%	EUR	31.05.2017
Kapitalirent 2468083	0	0	0		EUR	24.04.2015
Kapitalirent 3052282	55	55	0		EUR	27.02.2016
Kapitalirent 3056706	75	75	0		EUR	31.02.2016
Kapitalirent 3056707	75	75	0		EUR	31.02.2016
Kapitalirent 20140624	18 230	4 698	13 532	3 kuu EURIBOR + 3,550%	EUR	30.09.2019
Kapitalirent L3503309	45 000	12 000	33 000	3 kuu EURIBOR + 2,6%	EUR	20.09.2019
Kapitalirent 20140494	27 342	7 194	20 148	3 kuu EURIBOR + 4,2%	EUR	31.07.2019
Kapitalirent 20140571	14 557	3 846	10 711	3 kuu EURIBOR + 4,6%	EUR	31.08.2019
Kapitalirent 40780	22 701	5 409	17 292	3 kuu EURIBOR + 4,6%	EUR	30.11.2019
Kapitalirent 20140779	19 395	4 672	14 723	3 kuu EURIBOR + 3,550%	EUR	30.11.2019
Kapitalirent 888485	772	388	384		EUR	23.11.2017
Kapitalirent 3577145	396	396	0		EUR	17.11.2016
Kapitalirent UCL 40166	68 184	19 992	48 192	3 kuu EURIBOR + 4,8%	EUR	31.03.2019
Kapitalirent 4067599	515	325	190		EUR	
Kapitalirendinõuded kokku	273 022	93 022	180 000			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused kokku	273 022	93 022	180 000			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 20130612/00	25 103	6 965	18 138	3 kuu EURIBOR+ 4,4%	EUR	31.07.2018
Kapitalirent 20130412/00	14 330	5 609	8 721	3 kuu EURIBOR+ 5,4%	EUR	30.06.2017
Kapitalirent 20130348/02	15 440	6 251	9 189	3 kuu EURIBOR+ 5,4%	EUR	31.05.2017
Kapitalirent 20130347/02	35 947	14 516	21 431	3 kuu EURIBOR+ 5,4%	EUR	31.05.2017
Kapitalirent 2468081	0	0	0		EUR	
Kapitalirent 2468083	159	159	0		EUR	24.04.2015
Kapitalirent 3052282	388	333	55		EUR	27.02.2016
Kapitalirent 3056706	525	450	75		EUR	31.02.2016
Kapitalirent 3056707	525	450	75		EUR	31.02.2016
Kapitalirent 20140624	22 777	4 547	18 230	3 kuu EURIBOR + 3,550%	EUR	30.09.2019
Kapitalirent L3503309	57 000	12 000	45 000	3 kuu EURIBOR + 2,6%	EUR	20.09.2019
Kapitalirent 20140494	34 225	6 883	27 342	3 kuu EURIBOR + 4,2%	EUR	31.07.2019
Kapitalirent 20140571	18 280	3 723	14 557	3 kuu EURIBOR + 4,6%	EUR	31.08.2019
Kapitalirent 40780	38 686	15 985	22 701	3 kuu EURIBOR + 4,6%	EUR	30.11.2019
Kapitalirent 20140779	29 728	10 333	19 395	3 kuu EURIBOR + 3,550%	EUR	30.11.2019
Kapitalirent 888485	1 095	322	773		EUR	23.11.2017
Kapitalirent 3577145	828	432	396		EUR	17.11.2016
Kapitalirent UCL 40166	88 557	19 603	68 954	3 kuu EURIBOR + 4,8%	EUR	31.03.2019
Kapitalirendikohustused kokku	383 593	108 561	275 032			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	464 420	497 864
Kokku	464 420	497 864

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiliste isikute laenud	39 346	39 346		
Lühiajalised laenud kokku	39 346	39 346		
Pikaajalised laenud				
Juriidiliste isikute laenud	50 000			50 000
Pikaajalised laenud kokku	50 000			50 000
Kapitalirendikohustused kokku	273 022	93 022	180 000	
Laenukohustused kokku	362 368	132 368	180 000	50 000

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiliste isikute laenud	87 715	87 715		
Lühiajalised laenud kokku	87 715	87 715		
Kapitalirendikohustused kokku	383 593	108 561	275 032	
Laenukohustused kokku	471 308	196 276	275 032	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	248 317	248 317
Kokku võlad ja ettemaksed	248 317	248 317

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	145 473	145 473
Kokku võlad ja ettemaksed	145 473	145 473

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 594 314	3 588 226
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	898 579	897 057
Kokku tingimuslikud kohustused	4 492 893	4 485 283

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest 2 556 euro suurusest osast.		
Ettevõttel on moodustatud reservkapital summas 255.60 €.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	205 026	160 316
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	205 026	160 316
Kokku müügitulu	205 026	160 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aheraine müük	58 998	62 511
Auto rent	26 400	5 893
Inventari müük	306	8 780
Tulu rendist	119 322	83 132
Kokku müügitulu	205 026	160 316

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kindlustushüvitised	17 214	0
Kohustuste mahakandmine	1 428	25 565
Kokku muud äritulud	18 642	25 565

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 756	111 849	95 439	10 415

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 100	204 721	28 389	85 647	222 767	226 137

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 667	73 145	28 125	98 785	82 415

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.09.2016

BRD Investment OÜ (registrikood: 11909765) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SILLAOTS	Sisestaja	08.09.2016
ALEX KLUGE	Juhatuse liige	08.09.2016
ANNELY NORMA	Juhatuse liige	08.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BRD Investment OÜ osanikele

Oleme auditeerinud BRD Investment OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt BRD Investment OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

09.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

BRD Investment OÜ (registrikood: 11909765) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	09.09.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 485 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 610
Kokku	4 492 893

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 485 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 610
Kokku	4 492 893

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	119322	58.20%	Jah
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	58998	28.78%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	26400	12.88%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	306	0.15%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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