

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**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                    | 15 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed               | 16 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad | 16 |
| Lisa 12 Osakapital                        | 16 |
| Lisa 13 Müügitulu                         | 17 |
| Lisa 14 Muud äritulud                     | 17 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                       | 17 |
| Lisa 16 Seotud osapooled                  | 17 |
| Aruande allkirjad                         | 19 |
| Vandeaudiitori aruanne                    | 20 |

## Tegevusaruanne

OÜ BRD Investment on kantud äriregistrisse 16.03.2010 aastal.

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

Aruandeaasta lõppedes oli ettevõtte bilansimaht 5 104 876 eurot (2013. aastal 4 869 611 eurot) ja kahjum oli -25 688 eurot (2013. aasta kasum oli 3 719 660 eurot).

2015. aastal on plaanis OÜ BRD Investment tegevust jätkata samal tegevusalal. Plaanime laiendada ning arendada oma tootmistevõimet.

juhatuse liige  
Annely Norma

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014       | 31.12.2013       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 348              | 538              | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 140 484          | 143 161          | 3       |
| Varud                                        | 4 175 697        | 4 261 278        | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>4 316 529</b> | <b>4 404 977</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 217 410          | 214 637          | 6       |
| Materiaalne põhivara                         | 570 937          | 249 997          | 7       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>788 347</b>   | <b>464 634</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>5 104 876</b> | <b>4 869 611</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 196 276          | 30 230           | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 145 473          | 206 831          | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>341 749</b>   | <b>237 061</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 275 032          | 118 767          | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>275 032</b>   | <b>118 767</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>616 781</b>   | <b>355 828</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 12      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              | 12      |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 510 971        | 791 311          | 11      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -25 688          | 3 719 660        | 11      |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 488 095</b> | <b>4 513 783</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>5 104 876</b> | <b>4 869 611</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014           | 2013             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 160 316        | 187 658          | 13      |
| Muud äritulud                               | 25 565         | 3 632 525        | 14      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -56 827        | -62 339          |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -64 220        | -28 696          |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -19 929        | -4 452           | 7       |
| Muud ärikulud                               | -58 847        | -1 204           |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-13 942</b> | <b>3 723 492</b> |         |
| Intressikulud                               | -11 746        | -3 832           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-25 688</b> | <b>3 719 660</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-25 688</b> | <b>3 719 660</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014           | 2013            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -13 942        | 3 723 492       |         |
| Korrigeerimised                                          |                |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 19 929         | 4 452           | 7       |
| Muud korrigeerimised                                     | 148 000        | 0               |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>167 929</b> | <b>4 452</b>    | 7       |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -35 029        | -28 535         | 3       |
| Varude muutus                                            | 56 828         | -3 661 278      | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -61 358        | 149 555         | 10      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>114 428</b> | <b>187 686</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -71 150        | -122 704        | 7       |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel             | -2 772         | -63 277         | 6       |
| Antud laenud                                             | 37 706         | -14 590         | 3       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-36 216</b> | <b>-200 571</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                 |         |
| Saadud laenud                                            | 54 415         | 33 300          | 9       |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -121 071       | -16 048         | 8       |
| Makstud intressid                                        | -11 746        | -3 832          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-78 402</b> | <b>13 420</b>   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-190</b>    | <b>535</b>      |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 538            | 3               | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-190</b>    | <b>535</b>      |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 348            | 538             | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 556                       | 256                          | 791 311                     | 794 123   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 3 719 660                   | 3 719 660 |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 4 510 971                   | 4 513 783 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -25 688                     | -25 688   |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 4 485 283                   | 4 488 095 |

# 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 ettemaksud

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

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinaid ja seadmed | 10-20          |

#### 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 suurust 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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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.

### 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)

|                   | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------|------------|------------|
| Sularaha kassas   | 211        | 220        |
| Arvelduskonto     | 137        | 318        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>348</b> | <b>538</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 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         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>140 484</b> | <b>140 484</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2013     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 26 577         | 26 577         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 26 577         | 26 577         |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 5 000          | 5 000          |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 604          | 3 604          | 5       |
| Muud nõuded                        | 107 980        | 107 980        |         |
| Laenunõuded                        | 107 980        | 107 980        |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>143 161</b> | <b>143 161</b> |         |

### Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
|----------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 4 175 697        | 4 261 278        |
| Tooraine             | 4 175 697        | 4 232 525        |
| Seadmed              | 0                | 28 753           |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>4 175 697</b> | <b>4 261 278</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Ettemaks     |
| Käibemaks                                     | 0            | 3 587        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 4 701        | 17           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>4 701</b> | <b>3 604</b> |

## Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |         |         |
|------------------------|---------|---------|
|                        |         | Kokku   |
|                        | Maa     |         |
| <b>31.12.2012</b>      |         |         |
| Soetusmaksumus         | 151 360 | 151 360 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 151 360 | 151 360 |
|                        |         |         |
| Ostud ja parendused    | 63 277  | 63 277  |
|                        |         |         |
| <b>31.12.2013</b>      |         |         |
| Soetusmaksumus         | 214 637 | 214 637 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 214 637 | 214 637 |
|                        |         |         |
| Ostud ja parendused    | 2 773   | 2 773   |
|                        |         |         |
| <b>31.12.2014</b>      |         |         |
| Soetusmaksumus         | 217 410 | 217 410 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 217 410 | 217 410 |

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                          |                         |                               |                       |                                |            |                                          | Kokku   |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|------------|------------------------------------------|---------|
|                                          | Transpordi-<br>vahendid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Ettemaksed | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |         |
|                                          |                         |                               |                       |                                |            |                                          |         |
| Ostud ja parendused                      | 29 167                  | 101 500                       | 130 667               | 5 078                          | 118 704    | 118 704                                  | 254 449 |
| Amortisatsioonikulu                      | -505                    | -3 766                        | -4 271                | -181                           |            |                                          | -4 452  |
|                                          |                         |                               |                       |                                |            |                                          |         |
| <b>31.12.2013</b>                        |                         |                               |                       |                                |            |                                          |         |
| 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  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 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<br>ettemaksetest |                         | 118 704                       | 118 704               |                                | -118 704   | -118 704                                 |         |
| Muud<br>ümberklassifitseerimised         |                         | 3 847                         | 3 847                 | -3 847                         |            |                                          |         |
|                                          |                         |                               |                       |                                |            |                                          |         |
| <b>31.12.2014</b>                        |                         |                               |                       |                                |            |                                          |         |
| 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 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 27 450                  | 542 485                       | 569 935               | 1 002                          | 0          | 0                                        | 570 937 |

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 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<br>EURIBOR+<br>4,4% | EUR         | 31.07.2018  |
| Kapitalirent 20130412/00             | 14 330     | 5 609                             | 8 721               | 3 kuu<br>EURIBOR+<br>5,4% | EUR         | 30.06.2017  |
| Kapitalirent 20130348/02             | 15 440     | 6 251                             | 9 189               | 3 kuu<br>EURIBOR+<br>5,4% | EUR         | 31.05.2017  |
| Kapitalirent 20130347/02             | 35 947     | 14 516                            | 21 431              | 3 kuu<br>EURIBOR+<br>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<br>+ 3,550% | EUR         | 30.09.2019  |
| Kapitalirent L3503309                | 57 000     | 12 000                            | 45 000              | 3 kuu EURIBOR<br>+ 2,6%   | EUR         | 20.09.2019  |
| Kapitalirent 20140494                | 34 225     | 6 883                             | 27 342              | 3 kuu EURIBOR<br>+ 4,2%   | EUR         | 31.07.2019  |
| Kapitalirent 20140571                | 18 280     | 3 723                             | 14 557              | 3 kuu EURIBOR<br>+ 4,6%   | EUR         | 31.08.2019  |
| Kapitalirent 40780                   | 38 686     | 15 985                            | 22 701              | 3 kuu EURIBOR<br>+ 4,6%   | EUR         | 30.11.2019  |
| Kapitalirent 20140779                | 29 728     | 10 333                            | 19 395              | 3 kuu EURIBOR<br>+ 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<br>+ 4,8%   | EUR         | 31.03.2019  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 383 593    | 108 561                           | 275 032             |                           |             |             |

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär              | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                           |             |             |
| Kapitalirent 20130612/00             | 29 632     | 5 935                            | 23 697              | 3 kuu<br>EURIBOR+<br>4,4% | EUR         | 31.07.2018  |
| Kapitalirent 20130412/00             | 18 311     | 4 852                            | 13 459              | 3 kuu<br>EURIBOR+<br>5,4% | EUR         | 30.06.2017  |
| Kapitalirent 20130348/02             | 19 918     | 5 435                            | 14 483              | 3 kuu<br>EURIBOR+<br>5,4% | EUR         | 31.05.2017  |
| Kapitalirent 20130347/02             | 46 522     | 12 694                           | 33 828              | 3 kuu<br>EURIBOR+<br>5,4% | EUR         | 31.05.2017  |
| Kapitalirent 2468081                 | 677        | 677                              | 0                   |                           |             |             |
| Kapitalirent 2468083                 | 637        | 637                              | 0                   |                           |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 115 697    | 30 230                           | 85 467              |                           |             |             |

## Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |         |
| Juriidiliste isikute laenud      | 87 715     | 87 715                           |                     |             |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 87 715     | 87 715                           |                     |             |         |
| Kapitalirendikohustused kokku    | 383 593    | 108 561                          | 275 032             |             | 8       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 471 308    | 196 276                          | 275 032             |             |         |
|                                  |            |                                  |                     |             |         |
|                                  | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |         |
| Pikaajaline laen                 | 33 300     |                                  | 33 300              |             |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 33 300     |                                  | 33 300              |             |         |
| Kapitalirendikohustused kokku    | 115 697    | 30 230                           | 85 467              |             | 8       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 148 997    | 30 230                           | 118 767             |             |         |

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 145 473        | 145 473        |
| Hoonestusõiguse ostutasu EV      | 0              | 0              |
| Hoonestusõigusetasu Sompa        | 0              | 0              |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>145 473</b> | <b>145 473</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2013     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 171 847        | 171 847        |
| Hoonestusõiguse ostutasu EV      | 25 565         | 25 565         |
| Hoonestusõigusetasu Sompa        | 9 419          | 9 419          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>206 831</b> | <b>206 831</b> |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 4 485 283        | 4 510 971        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 1 121 321        | 1 199 119        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>5 606 604</b> | <b>5 710 090</b> |

Vastavalt uutele 01.01.2013 kehtima hakanud RTJ-dele avalikustatakse tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum.

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                                                          | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| 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)

|                                             | 2014           | 2013           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 160 316        | 187 658        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>160 316</b> | <b>187 658</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>160 316</b> | <b>187 658</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Aheraine müük                               | 62 511         | 185 906        |
| Auto rent                                   | 5 893          | 1 752          |
| Inventari müük                              | 8 780          | 0              |
| Tulu rendist                                | 83 132         | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>160 316</b> | <b>187 658</b> |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                             | 2014          | 2013             |
|-----------------------------|---------------|------------------|
| Tulu varude arvelevõtmisest | 0             | 3 632 525        |
| Kohustuste mahakandmine     | 25 565        | 0                |
| <b>Kokku muud äritulud</b>  | <b>25 565</b> | <b>3 632 525</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2014 |            | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 95 439     | 10 415     | 45 987     |

| 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                      |
|                                                                                                                                  |         |              |                            |               |                             |
| 2013                                                                                                                             | Müügid  |              | Antud laenud               |               |                             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |         |              | 86 062                     | 54 754        |                             |

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.01.2016

**BRD Investment OÜ (registrikood: 11909765) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALEX KLUGE         | Juhatuse liige     | 06.01.2016           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BRD Investment OÜ osanikele

Oleme auditeerinud BRD Investment OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 18, 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 arvestuspoliitika 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 31.12.2014 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

07.01.2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

BRD Investment OÜ (registrikood: 11909765) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EVE ANTSU          | Vandeaudiitor      | 07.01.2016           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 510 971        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -25 688          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>4 485 283</b> |

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum eelmiste perioodide kasumiga.

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 510 971        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -25 688          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>4 485 283</b> |

Otsustati katta kahjum eelmiste perioodide kasumiga. Akumuleerunud kasumit ei jaotata.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent                          | 77321      | 83132           | 51.86%      | Jah            |
| Kruusa- ja liivakarjäärde tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine              | 08121      | 62511           | 38.99%      | Ei             |
| Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük                 | 46699      | 8780            | 5.48%       | Ei             |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent | 77111      | 5893            | 3.68%       | 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   |