

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Brass Investments

registrikood: 10796789

tänavanimi, maja number: Seedri tn 4-46

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 5042528

e-posti aadress: 10796789@eesti.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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Brass Investments põhitegevuseks on kinnisvara ja sõiduautode üürimine ning arvutiteenuste osutamine. Ettevõtte vabad rahalised vahendid olid paigutatud finantsinstrumentidesse.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte osutas teenuseid 64,6 tuh eur väärtuses kusjuures põhitegevusalal, kinnisvara üürimisteenuste osutamisel 48,0 tuh eur väärtuses. Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 975,7 tuh. eur ja aastalõpu seisuga moodustas ettevõtte omakapital 1154,4 tuh.eur. Sõlmitud jagunemisleping alusel võeti 01.01.2013.a. üle OÜ Hotell Pärnu vara ja sellega seotud nõuded ning kohustused.

Investeeringud

Majandusaastal teostati täiendavaid investeeringuid kinnisvarasse 145,1 tuh.eur millega kinnisvara koguväärtus kasvas 892,6 tuh.eur-ini ja transpordivahenditesse 64,5 tuh eur millega masinate ja seadmete koguväärtus kasvas 94,3 tuh.eur-ini. Finantsinvesteeringute väärtus moodustas 344,2 tuh.eur.

Personal

Ettevõttel oli üheliikmeline juhatus, koosseisulisi töötajaid ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmise majandusaasta põhieesmärgiks on olemasolevate teenuste mahtude kasvatamine. Vajalik on tõsta finantstulusid investeerimisega kõrgema tulukusega finantsinstrumentidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	97 200	62 729	2
Finantsinvesteeringud	344 234	367 028	3
Nõuded ja ettemaksed	8 833	1 212	
Kokku käibevara	450 267	430 969	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	984 422	25 551	4
Kokku põhivara	984 422	25 551	
Kokku varad	1 434 689	456 520	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 652	173	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 652	173	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	275 670	277 670	5
Kokku pikaajalised kohustused	275 670	277 670	
Kokku kohustused	280 322	277 843	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	7
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 258	147 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	975 690	4 240	
Kokku omakapital	1 154 367	178 677	
Kokku kohustused ja omakapital	1 434 689	456 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	64 577	5 390	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-32 994	-5 192	9
Brutokasum (-kahjum)	31 583	198	
Üldhalduskulud	-2 314	-981	10
Muud äritulud	1 061 539	0	
Muud ärikulud	-127 454	-1 645	12
Ärikasum (kahjum)	963 354	-2 428	
Muud finantstulud ja -kulud	12 336	-1 842	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	975 690	-4 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	975 690	-4 270	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	963 354	-2 428	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-106 589	5 192	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 599	0	
Muud korrigeerimised	-846 641	0	
Kokku korrigeerimised	-957 829	5 192	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 915	38 347	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 479	-37 011	
Laekunud intressid	48	29	
Muud rahavood äritegevusest	25 507	0	
Kokku rahavood äritegevusest	28 644	4 129	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 333	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-22 794	-250 174	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	12 288	276 780	
Antud laenude tagasimaksed	0	2 500	
Laekunud dividendid	0	8 510	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 827	37 616	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	27 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-26 000	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	1 000	
Kokku rahavood	34 471	42 745	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 729	19 984	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 471	42 745	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 200	62 729	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	24 926	2 493	147 018	174 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 240	4 240
31.12.2012	24 926	2 493	151 258	178 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)			975 690	975 690
31.12.2013	24 926	2 493	1 126 948	1 154 367

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Brass Investments 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Osaühing Hotell Pärnu kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad (nõuded ostjatele, muud nõuded, ettemaksed) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke (v.a.arvelduskrediit), paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud teenuste kulus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab üüritulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinaid ja seadmed	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ning 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 kuulavas 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud ettevõtte omanikke ja juhatuse liikmeid ning nende ja nende lähisugulastega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	97 200	62 729

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2011	162 075	232 079	394 154
Müük müügihinnas või lunastamine	23 990	-51 116	-27 126
31.12.2012	186 065	180 963	367 028
Soetamine		71 860	71 860
Müük müügihinnas või lunastamine	-94 654		-94 654
31.12.2013	91 411	252 823	344 234
Kajastatud õiglases väärtuses	91 411	252 823	344 234

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus		54 027	54 027	54 027
Akumuleeritud kulum		-22 757	-22 757	-22 757
Jääkmaksumus		31 270	31 270	31 270
Amortisatsioonikulu		-5 719	-5 719	-5 719
31.12.2012				
Soetusmaksumus		54 027	54 027	54 027
Akumuleeritud kulum		-28 476	-28 476	-28 476
Jääkmaksumus		25 551	25 551	25 551
Ostud ja parendused		83 000	83 000	83 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	938 929	46 684	46 684	985 613
Amortisatsioonikulu	-46 297	-9 418	-9 418	-55 715
Müügid		-54 027	-54 027	-54 027
31.12.2013				
Soetusmaksumus	938 929	129 683	129 683	1 068 612
Akumuleeritud kulum	-46 297	-37 893	-37 893	-84 190
Jääkmaksumus	892 632	91 790	91 790	984 422

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	18 333	
Transpordivahendid	18 333	
Kokku	18 333	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	275 670		275 670	
Pikaajalised laenud kokku	275 670		275 670	
Laenukohustused kokku	275 670		275 670	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	277 670		277 670	
Pikaajalised laenud kokku	277 670		277 670	
Laenukohustused kokku	277 670		277 670	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	126	126		
Muud võlad	4 526	4 526		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 652	4 652		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	87	87		
Maksuvõlad	86	86		
Kokku võlad ja ettemaksed	173	173		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 577	5 390
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 577	5 390
Kokku müügitulu	64 577	5 390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	48 000	0
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	9 600	0
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	6 977	5 390
Kokku müügitulu	64 577	5 390

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	31 050	0
Mitmesugused bürookulud	1 944	5 192
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	32 994	5 192

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Tööjõukulud	2 314	0
Muud	0	981
Kokku üldhalduskulud	2 314	981

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 556	0
Sotsiaalmaksud	758	0
Kokku tööjõukulud	2 314	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	127 454	1 645
Kokku muud ärikulud	127 454	1 645

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 680	1 212

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109	62 729
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 479	6 485

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012

Arvestatud tasu	1 556	0
-----------------	-------	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing Brass Investments (registrikood: 10796789) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ADO SEPA	Juhatuse liige	27.06.2014
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	975 690
Kokku	1 126 948

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	48000	74.33%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9600	14.87%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	6977	10.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ado Sepa	35102124220	Kolde 9, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	24926 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042528
E-posti aadress	10796789@eesti.ee