

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Brass Investments

registrikood: 10796789

tänavanimi: Seedri tn 4-46

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 5042528

e-posti aadress: brassinv@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Brass Investments OÜ põhitegevuseks oli infotehnoloogia- ja arvutialane tegevus, samuti tegeleti kinnisvara ning sõiduautode üürimisega. Ettevõtte vabad rahalised vahendid olid paigutatud finantsinstrumentidesse.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte osutas 2016.aastal teenuseid 101,8 tuhande euro väärtuses. Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 18,7 tuhat eurot ja aastalõpu seisuga moodustas ettevõtte omakapital 1 173,6 tuhat eurot.

Investeeringud

Majandusaastal investeeringuid põhivarasse ei teostatud, mistõttu bilansipäeva seisuga oli põhivara 950,4 tuhande euro väärtuses. Finantsinvesteeringute väärtus moodustas 430,4 tuhat eurot.

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 279	54 921	
Finantsinvesteeringud	430 421	379 987	2
Nõuded ja ettemaksed	20 380	10 228	
Kokku käibevarad	478 080	445 136	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	829 165	882 649	4
Materiaalsed põhivarad	121 300	80 158	5
Kokku põhivarad	950 465	962 807	
Kokku varad	1 428 545	1 407 943	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 009	6 091	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 009	6 091	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	246 888	246 888	
Kokku pikaajalised kohustised	246 888	246 888	
Kokku kohustised	254 897	252 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 546	1 127 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 683	463	
Kokku omakapital	1 173 648	1 154 964	
Kokku kohustised ja omakapital	1 428 545	1 407 943	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	101 789	87 993	7
Muud äritulud	1 271	460	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 757	-45 438	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 327	-17 204	
Tööjõukulud	-6 224	-4 581	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70 746	-30 633	
Muud ärikulud	0	-706	
Ärikasum (kahjum)	-41 994	-10 109	
Muud finantstulud ja -kulud	60 677	10 572	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 683	463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 683	463	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Brass Investments on koostanud väikeettevõtja lühendatud aruande.

Osaühing Brass Investments 2016.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 kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

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 õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Raha

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

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 kauplemiseesmärgil 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 finantsinvesteeringuid 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 akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööeest.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

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

Finantskohustised

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 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.

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	340 513	340 513
Soetamine	85 653	85 653
Müük müügihinnas või lunastamine	-46 179	-46 179
31.12.2015	379 987	379 987
Soetamine	151 913	151 913
Müük müügihinnas või lunastamine	-101 479	-101 479
31.12.2016	430 421	430 421

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 162	9 162	
Ostjatelt laekumata arved	9 162	9 162	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121	121	
Muud lühiajalised nõuded	11 097	11 097	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 380	20 380	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 228	10 228	
Ostjatelt laekumata arved	10 228	10 228	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 228	10 228	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 069 670	1 069 670
Akumuleeritud kulum	-187 021	-187 021
Jääkmaksumus	882 649	882 649
Amortisatsioonikulu	-53 484	-53 484
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 069 670	1 069 670
Akumuleeritud kulum	-240 505	-240 505
Jääkmaksumus	829 165	829 165

	2016	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 480	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	16 825	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	98 752	98 752	98 752
Akumuleeritud kulum	-18 594	-18 594	-18 594
Jääkmaksumus	80 158	80 158	80 158
Ostud ja parendused	58 403	58 403	58 403
Amortisatsioonikulu	-17 261	-17 261	-17 261
31.12.2016			
Soetusmaksumus	157 156	157 156	157 156
Akumuleeritud kulum	-35 856	-35 856	-35 856
Jääkmaksumus	121 300	121 300	121 300

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 836	7 836
Maksuvõlad	173	173
Kokku võlad ja ettemaksed	8 009	8 009
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 795	5 795
Maksuvõlad	296	296
Kokku võlad ja ettemaksed	6 091	6 091

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	101 789	87 993	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 789	87 993	9
Kokku müügitulu	101 789	87 993	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	48 480	48 480	
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	2 400	2 400	
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	50 909	37 113	
Kokku müügitulu	101 789	87 993	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	4 152	2 865	
Sotsiaalmaksud	2 072	1 716	
Kokku tööjõukulud	6 224	4 581	9
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 162	0	10 228	0

2016	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				
Laen omanikult	0	0	246 888	0

2015	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				
Laen omanikult	0	0	246 888	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	91 862	0	87 993

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 224	4 581

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Osaühing Brass Investments (registrikood: 10796789) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ADO SEPA	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 683
Kokku	1 146 229
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 146 229
Kokku	1 146 229

Otsus jätta kasum jaotamata ja lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	50909	50.01%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	48480	47.63%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2400	2.36%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042528
E-posti aadress	brassinv@gmail.com