

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Brandeis Grupp

registrikood: 11385262

tänavanimi ja maja number: Urva tn 28

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12012

telefon: +372 5067147

e-posti aadress: tammemae@gmail.com

veebilehe aadress: <http://brandeisgrupp.eu/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2017. aastal jätkati finantsnõustamise valdkonnaga ning uuriti uute valdkondade arendamise võimalusi. 2018. aastal plaanitakse ettevõtte ümber restruktureerida holding-ettevõtteks.

Brandeis Grupp OÜ omab Redgate Holding OÜ's osalust aruande perioodi lõpu seisuga 42,5%. Redgate Holding on valdusfirma, mis omab omakorda 100% investeerimisühingust Redgate Capital AS. Redgate Capital AS omab Finantsinspektsiooni poolt investeerimisühingu tegevusluba nr. 4.1-1/32.

Brandeis Grupp OÜ's puudusid töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 549	28 731	
Finantsinvesteeringud	1 500	0	
Nõuded ja ettemaksed	11 542	10 811	2
Kokku käibevarad	51 591	39 542	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	435 107	2 782	3,4
Nõuded ja ettemaksed	46 747	0	2
Kokku põhivarad	481 854	2 782	
Kokku varad	533 445	42 324	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	0	
Võlad ja ettemaksed	646	265	
Kokku lühiajalised kohustised	40 646	265	
Kokku kohustised	40 646	265	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	160	160	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 843	617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	468 240	38 726	
Kokku omakapital	492 799	42 059	
Kokku kohustised ja omakapital	533 445	42 324	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	520	97 884	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 169	-22 240	6
Tööjõukulud	0	-22 610	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 706	
Muud ärikulud	-1 878	-8 605	
Ärikasum (kahjum)	-32 527	42 723	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	18 007	0	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	321 767	0	
Intressitulud	383	835	
Intressikulud	-968	-158	
Muud finantstulud ja -kulud	165 953	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	472 615	43 400	
Tulumaks	-4 375	-4 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	468 240	39 025	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Brandeis Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	997	997	
Muud nõuded	57 292	10 545	46 747
Laenunõuded	5 906	5 906	
Intressinõuded	134	134	
Viitlaekumised	51 252	4 505	46 747
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 289	11 542	46 747

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 000	7 000	
Ostjatelt laekumata arved	7 000	7 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60	
Muud nõuded	3 751	3 751	
Laenunõuded	2 898	2 898	
Intressinõuded	853	853	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 811	10 811	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11898381	Redgate Alternative Investments OÜ	Eesti	70101	50	50
11934622	Redgate Private Equity OÜ	Eesti	70101	50	50

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14197207	Redgate Holding OÜ	Eesti	Finantsnõustamine	0	42.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Redgate Holding OÜ	0	2 594	313 307	315 901
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 594	313 307	315 901

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	114	1 256
Mitmesugused bürookulud	8 548	8 149
Lähetuskulud	17 906	5 575
Koolituskulud	0	55
Riiklikud ja kohalikud maksud	423	587
IT kulud	200	1 410
Side ja kommunikatsioon	256	1 410
Transpordikulud	3 722	3 798
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 169	22 240

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	17 000
Sotsiaalmaksud	0	5 610
Kokku tööjõukulud	0	22 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	4 604	3 751

2017	Antud laenud	Alusvaluuta
Sidusettevõtjad		
Redgate Holding OÜ	4 506	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	17 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2018

OÜ Brandeis Grupp (registrikood: 11385262) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE TAMMEMÄE	Juhatuse liige	09.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	468 240
Kokku	490 083
Jaotamine	
Dividendideks	146 744
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	343 339
Kokku	490 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	520	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Tammemäe	37103010336		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067147
E-posti aadress	tammemae@gmail.com
Veebilehe aadress	http://brandeisgrupp.eu/