

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Brass Investments

registrikood: 10796789

tänavanimi, maja ja korteri number: Seedri tn 4-46

linn: Pärnu linn

vald: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte 2017.aasta müügitulu oli 118 093 eurot, mis suurenes 16% võrreldes 2016.aastaga (2016.a. 101 789 eurot). Seisuga 31.12.2017 oli ettevõtte bilansimaht 1 432 514 eurot (2016.a. 1 428 545 eurot), mis kasvas võrreldes 2016. aastaga 0,2 % ja omakapital 1 173 905 eurot (2016.a. 1 173 648 eurot).

Investeeringud

Majandusaastal investeeringuid põhivarasse ei teostatud, mistõttu bilansipäeva seisuga oli põhivara 897 294 euro väärtuses. Finantsinvesteeringute väärtus moodustas 165 329 eurot.

Personal

Ettevõttel oli üheliikmeline juhatus, koosseisulisi töötajaid ei olnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmise majandusaasta põhieesmärgiks on oluliselt tõsta finantstulusid investeerimisega kõrgema tulukusega finantsinstrumentidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	352 804	27 279	
Finantsinvesteeringud	165 329	430 421	
Nõuded ja ettemaksed	17 087	20 380	2
Kokku käibevarad	535 220	478 080	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	797 075	829 165	3
Materiaalsed põhivarad	100 219	121 300	4
Kokku põhivarad	897 294	950 465	
Kokku varad	1 432 514	1 428 545	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 721	8 009	
Kokku lühiajalised kohustised	11 721	8 009	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	246 888	246 888	
Kokku pikaajalised kohustised	246 888	246 888	
Kokku kohustised	258 609	254 897	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 146 230	1 127 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256	18 683	
Kokku omakapital	1 173 905	1 173 648	
Kokku kohustised ja omakapital	1 432 514	1 428 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	118 093	101 789	5
Muud äritulud	23 004	1 271	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 991	-46 757	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 119	-21 327	
Tööjõukulud	-6 863	-6 224	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 171	-70 746	
Ärikasum (kahjum)	-40 047	-41 994	
Muud finantstulud ja -kulud	40 303	60 677	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	256	18 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256	18 683	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Brass Investments on koostanud väikeettevõtja lühendatud aruande.

Osaühing Brass Investments 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhiolemused on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 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 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 finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ning pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt 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. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 503	13 503
Ostjatelt laekumata arved	13 503	13 503
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 584	3 584
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 087	17 087
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 162	9 162
Ostjatelt laekumata arved	9 162	9 162
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121	121
Muud lühiajalised nõuded	11 097	11 097
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 380	20 380

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 069 670	1 069 670
Akumuleeritud kulum	-240 505	-240 505
Jääkmaksumus	829 165	829 165
Amortisatsioonikulu	-32 090	-32 090
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 069 670	1 069 670
Akumuleeritud kulum	-272 595	-272 595
Jääkmaksumus	797 075	797 075

	2017	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 480	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	15 543	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
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
Amortisatsioonikulu	-21 081	-21 081	-21 081
31.12.2017			
Soetusmaksumus	157 156	157 156	157 156
Akumuleeritud kulum	-56 937	-56 937	-56 937
Jääkmaksumus	100 219	100 219	100 219

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 093	101 789
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 093	101 789
Kokku müügitulu	118 093	101 789
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	67 213	50 909
Kokku müügitulu	118 093	101 789

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 560	4 152
Sotsiaalmaksud	2 303	2 072
Kokku tööjõukulud	6 863	6 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 084	0	9 162	0

2017	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

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	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	111 077	0	91 862

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 863	6 224

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Osaühing Brass Investments (registrikood: 10796789) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ADO SEPA	Juhatuse liige	29.06.2018
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 146 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256
Kokku	1 146 486
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 146 486
Kokku	1 146 486

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	67212	56.91%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	48480	41.05%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2400	2.03%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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