

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ABRISS INVEST OÜ

registrikood: 11021270

tänavanimi: Narva mnt 126

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10127

telefon: +372 56611149

e-posti aadress: abriss@kixor.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

ABRISS INVEST OÜ on loodud 17.märts 2004.aastal Harju Maakohtu registriosakonnas.

2021. aastal ABRIS INVEST OÜ müügitulu moodustas 55 021 eurot (2020.a. 37 569 eurot).

Ettevõtte palgakulu oli 9 377 eurot.

2022. aastal on plaanis jätkata senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 198	1 446	2
Nõuded ja ettemaksed	218 066	433 475	
Varud	62 713	0	
Kokku käibevarad	300 977	434 921	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	238 611	177 376	
Nõuded ja ettemaksed	5 793	5 793	
Materiaalsed põhivarad	14 202	16 996	5
Kokku põhivarad	258 606	200 165	
Kokku varad	559 583	635 086	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 724	127 761	
Võlad ja ettemaksed	5 997	5 735	6
Kokku lühiajalised kohustised	9 721	133 496	
Kokku kohustised	9 721	133 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 334	438 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 272	37 569	
Kokku omakapital	549 862	501 590	
Kokku kohustised ja omakapital	559 583	635 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	55 021	44 078	8
Muud äritulud	1 050	95 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 194	-97 345	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 486	-43 339	
Tööjõukulud	-9 377	-2 876	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 366	-4 339	
Ärikasum (kahjum)	-12 352	-8 821	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	58 436	46 464	4
Intressitulud	3 162	0	
Intressikulud	0	-174	
Muud finantstulud ja -kulud	-974	100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 272	37 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 272	37 569	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ABRISS INVEST OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub ABRISS INVEST OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega osakapitalist.

ABRISS INVEST OÜ kajastab oma aruannetes investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida kajastatakse järgmistel perioodidel kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle kolme aasta ja maksumus alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle kolme aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

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 kuulavas 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. ABRISS INVEST OÜ käsitleb seotud osapoolena omanikku ja temaga seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kokku raha	20 198	1 446

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 112	0	89
Üksikisiku tulumaks	0	30	0	30
Sotsiaalmaks	0	385	0	386
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	28
Ettemaksukonto jääk	0		59	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 555	59	533

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12909098	Kixor Training Center OÜ	Eesti	Spordiklubide teenus	100	100
	Abriss Invest FI OY	Soome		100	100
12403714	Kixor Engineering OÜ	Eesti	Inseneritegevused	100	100
12908874	Kixor Real Estate OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	100	100
14325177	H4B Arendus OÜ	Eesti		100	100
16047469	Corona Virus OÜ	Eesti		100	100
16028733	Entek Bolig Estland OÜ	Eesti		100	100
14353363	KohvikHerne OÜ	Eesti		33	33
	Bonsai Capital SIA	Läti		0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Kixor Training Center OÜ	2 932	0	0	2 932
Abriss Invest FI OY	2 500	0	0	2 500
Kixor Engineering OÜ	61 781	0	0	61 781
Kixor Real Estate OÜ	74 496	0	15 257	89 753
H4B Arendus OÜ	28 767	0	17 411	46 178
Corona Virus OÜ	3 000	0	0	3 000
Entek Bolig Estland OÜ	3 000	0	25 767	28 767
KohvikHerne OÜ	900	0	0	900
Bonsai Capital SIA	0	2 800	0	2 800
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	177 376	2 800	58 435	238 611

28.01.2021. aastal müüs ettevõtte Kixor Engineering OÜ osa müügilepinguga. Samal kuupäeval (28.01.2021), sõlmis osahoidmise lepingu Kixor Engineering OÜ osade hoidmiseks.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	21 697		10 154	31 851	31 851
Akumuleeritud kulum	-362		-10 154	-10 516	-10 516
Jääkmaksumus	21 335		0	21 335	21 335
Amortisatsioonikulu	-4 339		0	-4 339	-4 339
31.12.2020					
Soetusmaksumus	21 697		0	21 697	21 697
Akumuleeritud kulum	-4 701		0	-4 701	-4 701
Jääkmaksumus	16 996		0	16 996	16 996
Ostud ja parendused	0	1 571		1 571	1 571
Amortisatsioonikulu	-4 339	-26		-4 365	-4 365
31.12.2021					
Soetusmaksumus	21 697	1 571		23 268	23 268
Akumuleeritud kulum	-9 040	-26		-9 066	-9 066
Jääkmaksumus	12 657	1 545		14 202	14 202

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 382	1 382
Võlad töövõtjatele	560	560
Maksuvõlad	1 555	1 555
Muud võlad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	5 997	5 997
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 142	2 142
Võlad töövõtjatele	560	560
Maksuvõlad	533	533
Muud võlad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	5 735	5 735

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 801	44 078
Läti	9 220	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 021	44 078
Kokku müügitulu	55 021	44 078
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	45 801	29 750
rent	0	13 750
Kauba müük	9 220	578
Kokku müügitulu	55 021	44 078

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 008	2 152
Sotsiaalmaksud	2 369	724
Kokku tööjõukulud	9 377	2 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	223 859	431 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	223 859	431 000
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	3 724	27 761

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 724	127 761

PIKAAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	5 793	5 793
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 793	5 793

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	2 152

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2022

ABRISS INVEST OÜ (registrikood: 11021270) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KIKKAS	Sisestaja	03.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 272
Kokku	524 606
Jaotamine	
Kokku	524 606

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	45801	83.24%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	9220	16.76%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56611149
E-posti aadress	abriss@kixor.eu