

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Brass Investments

registrikood: 10796789

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

linn: Pärnu 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	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Brass Investments OÜ tegeles 2021.aastal külaliskorterite ja kinnisvara üürileandmise ning käitusega, samuti tegeleti sõiduautode rentimisega. Ettevõtte vabad rahalised vahendid olid paigutatud finantsinstrumentidesse.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte 2021.aasta müügitulu oli 42 300 eurot (2020.a. 36 615 eurot). Seisuga 31.12.2021 oli ettevõtte bilansimaht 2 399 940 eurot (2020.a. 2 363 321 eurot) ja omakapital 2 396 901 eurot (2020.a. 2 360 710 eurot). Aruandeaasta kasum moodustas 36 191 eurot (2020.a. 7 752 eurot).

Investeeringud

Käibevarade väärtus, sh. finantsinvesteeringud, moodustas seisuga 31.12.2021.a. kokku 1 896 251 eurot (2020.a. 1 682 397 eurot).

Personal

Ettevõttel oli 2020.aastal 2 töötajat, sh 1 liikmeline juhatus.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmise majandusaasta põhieesmärgiks on jätkata tegutsemist ja tõsta tulusid olemasolevatel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 737	834 491	
Finantsinvesteeringud	1 851 643	799 408	
Nõuded ja ettemaksed	871	48 498	2
Kokku käibevarad	1 896 251	1 682 397	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	79 229	181 889	3
Materiaalsed põhivarad	424 460	499 035	4
Kokku põhivarad	503 689	680 924	
Kokku varad	2 399 940	2 363 321	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 039	2 611	
Kokku lühiajalised kohustised	3 039	2 611	
Kokku kohustised	3 039	2 611	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 333 291	2 325 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 191	7 752	
Kokku omakapital	2 396 901	2 360 710	
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 940	2 363 321	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	42 300	36 615	5
Muud äritulud	186 869	48 859	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 320	-10 464	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 413	-26 311	
Tööjõukulud	-21 019	-19 949	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-145 514	-75 578	
Muud ärikulud	-1 059	0	
Ärikasum (kahjum)	-45 156	-46 828	
Muud finantstulud ja -kulud	81 347	54 580	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 191	7 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 191	7 752	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Brass Investments on koostanud väikeettevõtja lühendatud aruande.

Osaühing Brass Investments 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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 väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (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. Intressitulud 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	871	871
Kokku nõuded ja ettemaksed	871	871
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	502	502
Laenunõuded	47 996	47 996
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 498	48 498

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	312 141	312 141
Akumuleeritud kulum	-130 252	-130 252
Jääkmaksumus	181 889	181 889
Müügid	-82 286	-82 286
Amortisatsioonikulu	-20 374	-20 374
31.12.2021		
Soetusmaksumus	143 726	143 726
Akumuleeritud kulum	-64 497	-64 497
Jääkmaksumus	79 229	79 229

	2021	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 400	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	13 578	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordivahendid	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	667 030	177 462	844 492
Akumuleeritud kulum	-257 748	-87 709	-345 457
Jääkmaksumus	409 282	89 753	499 035
Ostud ja parendused		63 218	63 218
Muud ostud ja parendused		63 218	63 218
Amortisatsioonikulu	-83 379	-41 761	-125 140
Müügid (jääkmaksumuses)		-12 653	-12 653
31.12.2021			
Soetusmaksumus	667 030	182 277	849 307
Akumuleeritud kulum	-341 127	-83 720	-424 847
Jääkmaksumus	325 903	98 557	424 460

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 300	36 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 300	36 615
Kokku müügitulu	42 300	36 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 400	4 703
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	12 230	13 051
Külaliskorter	27 670	18 861
Kokku müügitulu	42 300	36 615

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	15 751	14 948
Sotsiaalmaksud	5 268	5 001
Kokku tööjõukulud	21 019	19 949
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	19 193	18 335

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2022

Osaühing Brass Investments (registrikood: 10796789) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ADO SEPA	Juhatuse liige	14.06.2022
Resolutsioon:	Kinnitatud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 333 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 191
Kokku	2 369 482
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 369 482
Kokku	2 369 482

Otsus: jätta kasum jaotamata ja lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	27670	65.41%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	12230	28.91%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2400	5.67%	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