

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihnumber: 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	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Brass Investments OÜ tegeles 2022.aastal külaliskorterite ja kinnisvara üürileandmise ning käitusega, samuti tegeleti sõiduautode rentimisega. Ettevõtte vabad rahalised vahendid olid paigutatud finantsinstrumentidesse.

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	138 035	43 737	
Finantsinvesteeringud	1 337 464	1 851 643	
Nõuded ja ettemaksed	2 992	871	2
Kokku käibevarad	1 478 491	1 896 251	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	588 000	79 229	3
Materiaalsed põhivarad	313 613	424 460	4
Kokku põhivarad	901 613	503 689	
Kokku varad	2 380 104	2 399 940	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 583	3 039	
Kokku lühiajalised kohustised	3 583	3 039	
Kokku kohustised	3 583	3 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 369 482	2 333 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 380	36 191	
Kokku omakapital	2 376 521	2 396 901	
Kokku kohustised ja omakapital	2 380 104	2 399 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	53 526	42 300	5
Muud äritulud	442 472	186 869	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 834	-23 320	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 412	-83 413	
Tööjõukulud	-25 862	-21 019	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-81 559	-145 514	
Muud ärikulud	0	-1 059	
Ärikasum (kahjum)	336 331	-45 156	
Muud finantstulud ja -kulud	-356 711	81 347	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 380	36 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 380	36 191	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Brass Investments on koostanud väikeettevõtja lühendatud aruande.

Osaühing Brass Investments 2022. 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 algul arvele oma soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval õiglases väärtuses, mille leidmisel lähtutakse bilansipäeva tegelikest turutingimustest.

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 tööeast. 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 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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 992	2 992
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 992	2 992
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	871	871
Kokku nõuded ja ettemaksed	871	871

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	143 726	143 726
Akumuleeritud kulum	-64 497	-64 497
Jääkmaksumus	79 229	79 229
Muud muutused	-79 229	-79 229
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	79 229
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	425 883
Ümberliigitamised	82 888
31.12.2022	588 000

	2022	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 400	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	15 529	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
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
Ostud ja parendused		68 571	68 571
Muud ostud ja parendused		68 571	68 571
Amortisatsioonikulu	-53 572	-27 987	-81 559
Müügid (jääkmaksumuses)		-14 971	-14 971
Ümberliigitamised	-82 888		-82 888
31.12.2022			
Soetusmaksumus	428 572	198 008	626 580
Akumuleeritud kulum	-239 129	-73 838	-312 967
Jääkmaksumus	189 443	124 170	313 613

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 526	42 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 526	42 300
Kokku müügitulu	53 526	42 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 400	2 400
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	12 080	12 230
Külaliskorter	39 046	27 670
Kokku müügitulu	53 526	42 300

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	19 371	15 751
Sotsiaalmaksud	6 491	5 268
Kokku tööjõukulud	25 862	21 019
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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	22 340	19 193

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

Osaühing Brass Investments (registrikood: 10796789) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ADO SEPA	Juhatuse liige	01.06.2023
Resolutsioon:	Kinnitatud	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 369 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 380
Kokku	2 349 102
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 349 102
Kokku	2 349 102

Jätta kasum jaotamata ja lõppenud majandusaasta eest dividende mitte jagada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 369 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 380
Kokku	2 349 102
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 349 102
Kokku	2 349 102

Jätta kasum jaotamata ja lõppenud majandusaasta eest dividende mitte jagada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	39046	72.95%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	12080	22.57%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2400	4.48%	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