

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Brass Investments

registrikood: 10796789

tänavanimi, maja number: Kolde 9

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80035

telefon: +372 5042528

e-posti aadress: 10796789@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Brass Investments tegutses aruandeaastal arvutiteenuste osutamisega ja autorendiga. Ettevõtte vabad rahalised vahendid olid paigutatud finantsinstrumentidesse.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 11,4 tuh. eur. Kuludest moodustasid müüdud teenuste kulud 7,5 tuh.eur ja muud kulud kokku 2,5 tuh.eur. Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 6 tuh. eur. Aasta lõpu seisuga moodustas ettevõtte omakapital 168,3 tuh.eur. Kogu aasta vältel oli rohkem kui 70% varadest paigutatud finantsinstrumentidesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh eur)	11,4	12,0
Brutokasumi määr (%)	34,3	28,6
Puhaskasum (tuh eur)	1,4	2,0
Kasumi kasv (%)	-30,0	-61,1
Puhasrentaablus (%)	12,2	16,6
ROA (%)	0,3	0,4
ROE (%)	0,8	1,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- *Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100*
- *Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009 *100*
- *Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100*
- *ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100*
- *ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100*

Personal

2011. aastal ettevõttel koosseisulisi töötajaid ei olnud. Ettevõttel oli üheliikmeline juhatus, juhatusel tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmise majandusaasta põhieesmärgiks on olemasolevate teenuste mahtude hoidmine ja kasvatamine. Jätkata tuleb kohtuotsusega väljamõistetud võla sissenõudmist ja tõsta finantstulusid investeerimisega kõrgema tulukusega finantsinstrumentidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	19 984	100 965
Finantsinvesteeringud	394 154	305 736
Nõuded ja ettemaksed	38 792	39 559
Kokku käibevara	452 930	446 260
Põhivara		
Materiaalne põhivara	31 270	36 988
Kokku põhivara	31 270	36 988
Kokku varad	484 200	483 248
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	106	224
Kokku lühiajalised kohustused	106	224
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	309 657	314 631
Kokku pikaajalised kohustused	309 657	314 631
Kokku kohustused	309 763	314 855
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 974	90 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 044	50 826
Kokku omakapital	174 437	168 393
Kokku kohustused ja omakapital	484 200	483 248

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	11 479	12 009
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 544	-8 565
Brutokasum (-kahjum)	3 935	3 444
Üldhalduskulud	-526	-526
Muud ärikulud	-1 981	-918
Äriksaum (kahjum)	1 428	2 000
Finantstulud ja -kulud	4 616	48 826
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 044	50 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 044	50 826

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 428	2 000
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 718	5 718
Kokku korrigeerimised	5 718	5 718
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	119	32
Kokku rahavood äritegevusest	7 265	7 750
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-88 418	0
Antud laenude tagasimaksed	546	3 835
Laekunud intressid	6	215
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 636
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 866	5 686
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	95 228
Saadud laenude tagasimaksed	-5 500	-8 309
Muud laekumised finantseerimistegevusest	5 120	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-380	86 919
Kokku rahavood	-80 981	100 355
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 965	610
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-80 981	100 355
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 984	100 965

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	24 926	2 493	90 148	117 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 826	50 826
31.12.2010	24 926	2 493	140 974	168 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 044	6 044
31.12.2011	24 926	2 493	147 018	174 437

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. aasta 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasumiaruanne on koostamisel on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 kauplemisesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

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 ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatele 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 toodangu kulus.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 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. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aasta
Muu põhivara	4 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikuga seotud ettevõtted

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 intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

Võrdlusandmed varasemate perioodide kohta on arvestatud ümber eurodesse kursiga 15,6466.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	19 984	100 965
Kokku raha	19 984	100 965

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2009		228 597	28 413	257 010
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		48 726		48 726
Muud		28 413	-28 413	0
31.12.2010		305 736	0	305 736
Soetamine	162 075			162 075
Müük müügihinnas või lunastamine		-73 657		-73 657
31.12.2011	162 075	232 079		394 154

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	54 027	54 027	54 027
Akumuleeritud kulum	-11 321	-11 321	-11 321
Jääkmaksumus	42 706	42 706	42 706
Amortisatsioonikulu	-5 718	-5 718	-5 718
31.12.2010			
Soetusmaksumus	54 027	54 027	54 027
Akumuleeritud kulum	-17 039	-17 039	-17 039
Jääkmaksumus	36 988	36 988	36 988
Amortisatsioonikulu	-5 718	-5 718	-5 718
31.12.2011			
Soetusmaksumus	54 027	54 027	54 027
Akumuleeritud kulum	-22 757	-22 757	-22 757
Jääkmaksumus	31 270	31 270	31 270

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	309 657		309 657	
Pikaajalised laenud kokku	309 657		309 657	
Laenukohustused kokku	309 657		309 657	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	314 631		314 631	
Pikaajalised laenud kokku	314 631		314 631	
Laenukohustused kokku	314 631		314 631	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	36	34
Maksuvõlad	69	190
Kokku võlad ja ettemaksed	105	224

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 479	12 009
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 479	12 009
Kokku müügitulu	11 479	12 009
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	7 031	7 669
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	4 448	4 340
Kokku müügitulu	11 479	12 009

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 981	422
Logistikakulud	0	6
Mitmesugused bürookulud	5 563	490
Muud	0	7 647
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 544	8 565

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	-526	-526
Kokku üldhalduskulud	-526	-526

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	-1 981	-918
Kokku muud ärikulud	-1 981	-918

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	5 120	48 726
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	48 726
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	5 120	0
Muud finantstulud ja -kulud	-504	100
Kokku finantstulud ja -kulud	4 616	48 826

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	445	1 212

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 479	12 009

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Brass Investments (registrikood: 10796789) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ADO SEPA	Juhatuse liige	20.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 044
Kokku	147 018
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 018
Kokku	147 018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	4449	38.76%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7030	61.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ado Sepa	35102124220	Kolde 9, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	24926 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042528
E-posti aadress	10796789@eesti.ee