

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ San Miguel

registrikood: 12324601

tänava/talu nimi, Liivalaia tn 33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10118

e-posti aadress: info@bravecapital.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Eraldised	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Intressitulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

2019 aastal sõlmiti asjaõigusleping planeeritud elukeskkonna krundiosa müügiks aga samuti ärikeskkonna krundi müügiks. Müügist lõplik laekumine sõltub vastavalt sõlmitud asjaõiguslike müügilepingute tingimusest ja San Migueli juhatuse tegeleb nende tingimuste omapoolse täitmisega.

2019. majandusaasta lõpetati kahjumiga 1 210 884 eur.

2019. aastal sai ettevõtte müügitulu 28560 eurot.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67	133 302	2
Nõuded ja ettemaksed	7 038 986	74 509	3
Kokku käibevarad	7 039 053	207 811	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	8 100 000	5
Immateriaalsed põhivarad	3 600	4 000	6
Kokku põhivarad	3 600	8 104 000	
Kokku varad	7 042 653	8 311 811	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 822 975	500 000	7
Võlad ja ettemaksed	140 903	455 285	8
Eraldised	500 000	0	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 463 878	955 285	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	100 000	7
Võlad ja ettemaksed	0	526	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	100 526	
Kokku kohustised	2 463 878	1 055 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 750 000	3 750 000	10
Muud reservid	0	1 466 341	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 039 659	1 930 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 210 884	108 848	
Kokku omakapital	4 578 775	7 256 000	
Kokku kohustised ja omakapital	7 042 653	8 311 811	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	28 560	28 560	11
Muud äritulud	100 000	193 206	12
Mitmesugused tegevuskulud	-673 170	-44 297	13
Muud ärikulud	-625	-342	15
Ärikasum (kahjum)	-545 235	177 127	
Intressitulud	24 907	509	
Intressikulud	-664 681	-68 788	16
Muud finantstulud ja -kulud	-25 875	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 210 884	108 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 210 884	108 848	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

San Miguel OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja töötatud ja rahandusministri poolt kehtestatud juhendid.

San Miguel OÜ on raamatupidamise seaduse kohaselt väikeettevõtja ning seega koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja neid selgitavatest lisadest.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja 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 maksamisele 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.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumistähtaeg 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontod	67	133 302
Kokku raha	67	133 302

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 720 000	6 720 000
Ostjatelt laekumata arved	6 720 000	6 720 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 876	2 876
Muud nõuded	316 110	316 110
Laenunõuded	290 750	290 750
Intressinõuded	25 360	25 360
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 038 986	7 038 986
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	74 000	74 000
Ostjatelt laekumata arved	74 000	74 000
Muud nõuded	509	509
Intressinõuded	509	509
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 509	74 509

Nõuded ostjatele 31.12.2019 seisuga summas 6,720,000 € on kinnisvara müügi eest. Majandusaasta aruande koostamise seisuga oli nõude summas 4,500,000 € tasumise tähtaeg saabunud, kuid nõue ei ole laekunud.

Nõue summas 2,220,000 € laekumise tingimuseks on kinnistutele detailplaneeringu kehtestamine. Juhtkonna hinnangul saavad nõuete laekumiseks vajalikud tingimused täidetuks 2021 aasta sügisel, pärast mida laekub 6,720,000 € täies mahus.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 876	0	80
Käibemaks	0	158	72 723
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 876	158	72 803

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	7 906 794
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	193 206
31.12.2018	8 100 000
Müügid	-8 100 000
31.12.2019	0

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 000	18 000

Kinnisvarainvesteeringud müüdi hinnaga 8,200,000 eurot. Ettevõtte eksisteerivad müüdü kinnisvaraga seonduvalt täiendavad kohustused, mida on kirjeldatud lisa 9.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	4 000	4 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-400	-400
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	-400	-400
Jääkmaksumus	3 600	3 600

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen jur.isikult	1 000 000	1 000 000			11%	EUR	10.2021
Laen jur.isikult	822 975	822 975			10%	EUR	11.2021
Lühiajalised laenud kokku	1 822 975	1 822 975					
Laenukohustised kokku	1 822 975	1 822 975					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen LHV pangalt	500 000	500 000			9%	EUR	19.04.2019
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000					
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	60 000		60 000		10%	EUR	01.12.2020
Laen osanikult	20 000		20 000		10%	EUR	31.12.2020
Laen osanikult	20 000		20 000		10%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000				
Laenukohustised kokku	600 000	500 000	100 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa		8 100 000
Kokku		8 100 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	10 525	10 525	
Maksuvõlad	158	158	
Muud võlad	130 220	130 220	
Intressivõlad	130 220	130 220	
Kokku võlad ja ettemaksed	140 903	140 903	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	12 482	12 482	
Maksuvõlad	72 803	72 803	
Muud võlad	526		526
Intressivõlad	526		526
Saadud ettemaksed	370 000	370 000	
Tulevaste perioodide tulud	370 000	370 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	455 811	455 285	526

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2018
Kokku eraldised	0		0
Sealhulgas:			
Lühiajalised	0		0
Muud eraldised	0		0

	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2019
Kokku eraldised	0	500 000	500 000
Sealhulgas:			
Lühiajalised	0	500 000	500 000
Muud eraldised	0	500 000	500 000

Kinnisvara müügilepingu kohaselt on ettevõttel kohustus teha müüdud kinnisvaraga täiendavalt tööd, muuhulgas on ettevõtte kohustuseks tagada, et kinnistutele kehtestatakse detailplaneering. See on ka tingimuseks, et kogu kinnistute müügihind laekuks (vt lisa 3).

Nimetatud tegevustega seonduvate kulude katteks on moodustatud eraldis 500,000 eurot.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 750 000	3 750 000

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 560	28 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 560	28 560
Kokku müügitulu	28 560	28 560
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parkimiskohtade tasu	10 560	10 560
Parkla üür	18 000	18 000
Kokku müügitulu	28 560	28 560

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	100 000	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	193 206
Kokku muud äritulud	100 000	193 206

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	4 542	3 740
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 283	1 057
Juriidilised kulud	20 944	17 002
Pangateenused	2 620	60
Maamaksukulu	18 173	18 175
Projekteerimis- ja arenduskulud	622 608	4 263
Kokku mitmesugused tegevuskulud	673 170	44 297

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	225	342
Muud	400	0
Kokku muud ärikulud	625	342

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	664 681	68 788
Kokku intressikulud	664 681	68 788

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	24 907	509
Kokku intressitulud	24 907	509

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		0		60 214
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	316 110	159 435		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	585 762	509	40 312

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja								
Fenice RB OÜ					59 999	1 990	10%	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	592 300	301 550	50	1 173 073	514 803	426 835	10%	EUR

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja				
emaettevõtja			9 500	18 221
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
jur.isik	7 015	8 415	1 900	2 133
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
jur.isik			41 800	131 989

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

Nõuetelt seotud isikute vastu on 2018 aastal arvestatud intressitulu summas 509 eur ja 2019 aastal summas 24 901 eur.

Kohustustelt seotud isikutele on aastal 2018 arvestatud intressikulu summas 23 164 eur ja aastal 2019 summas 475 226 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.12.2020

OÜ San Miguel (registrikood: 12324601) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELJO KUUSK	Juhatuse liige	28.12.2020
Resolutsioon:	Kinnitada!	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ San Miguel osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OÜ San Miguel (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis oli 31.12.2018 seisuga kajastatud omakapitali koosseisus „muu reserv“ summas 1,466,341 €. Aastal 2019 arvestati sellelt summalt intresse ettevõtte kuludes summas 525 tuhat €. Oleme seisukohal, et „muu reserv“ summas 1,466,341 € oleks pidanud 31.12.2018 seisuga kajastuma mitte omakapitalis, vaid kohustusena. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatu kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 3, kus on kirjeldatud nõuete laekumisega seonduvad olulised asjaolud ja juhtkonna hinnangud selles osas.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia Osaühing

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

28.12.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ San Miguel (registrikood: 12324601) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	28.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 039 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 210 884
Kokku	828 775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	828 775
Kokku	828 775

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 039 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 210 884
Kokku	828 775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	828 775
Kokku	828 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28560	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lumina Kvartali OÜ	14701522	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2250000 EUR (Lihtomand)
EuroFidel Invest OÜ	12902050	Eesti	750000 EUR (Lihtomand)
B.H.Peterburi Kvartal Arendus OÜ	12646753	Eesti	750000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@bravecapital.ee