

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Brugal Invest OÜ

registrikood: 12629016

tänavanimi, maja number: Toompuiestee 33a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10149

e-posti aadress: info@aconto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Brugal Invest OÜ asutati 2014. aastal erinevate investeerimisprojektide elluviimiseks. 2018. aasta lõpuks oli omandatud osalus kolmes ettevõttes. 2019. aastal müüdi osalus sidusettevõttes. 2020. ja 2021. aastal soetati erinevaid pikaajalisi finantsinvesteeringuid.

Brugal Invest OÜ aruandeaasta kahjum oli 63 036 eurot (2021: kahjum 123 214 eurot), varad moodustasid 31.12.2022 seisuga 1 828 082 eurot (31.12.2021: 1 906 530 eurot) ja omakapital -160 658 eurot (31.12.2021: -97 622 eurot).

Omakapitali äriseadustku nõuetele vastavaks viimiseks suurendati 2018. aastal omakapitali mitterahalise sissemaksega omanikfirmade poolt antud laenude arvelt. 2023. aastal on samuti plaanis omanikfirmade poolt antud laenude arvelt omakapitali suurendada.

Ettevõtte ei olnud majandusaastal töötajaid ja juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 688	52 833	
Nõuded ja ettemaksed	125 815	246 016	
Kokku käibevarad	130 503	298 849	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	865 855	765 858	2
Nõuded ja ettemaksed	482 824	464 823	
Materiaalsed põhivarad	348 900	377 000	3
Kokku põhivarad	1 697 579	1 607 681	
Kokku varad	1 828 082	1 906 530	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 764	813	
Kokku lühiajalised kohustised	1 764	813	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 986 976	2 003 339	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 986 976	2 003 339	
Kokku kohustised	1 988 740	2 004 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 580	2 580	
Muud reservid	840 000	840 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-940 202	-816 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 036	-123 214	
Kokku omakapital	-160 658	-97 622	
Kokku kohustised ja omakapital	1 828 082	1 906 530	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	13 336	11 279
Muud äritulud	0	31
Mitmesugused tegevuskulud	-579	-276
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 100	-28 099
Ärikasum (kahjum)	-15 343	-17 065
Intressitulud	24 372	34 615
Intressikulud	-73 637	-75 564
Muud finantstulud ja -kulud	1 572	-65 200
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 036	-123 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 036	-123 214

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Brugal Invest OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel teisiti.

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid (ka. derivatiivinstrumente) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaalinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	10-30 aastat 3-10%
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat 20-40%
Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita.	

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

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 soetusmaksumuses.

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades

sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse aruannetes ettevõtte omanikke, ettevõtte juhatuse liikmeid ning teisi olulise tähtsusega isikuid ja nende omanduses olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	615 808	100 000	715 808
Soetamine	50 050	0	50 050
31.12.2021	665 858	100 000	765 858
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2021	665 858	100 000	765 858
Soetamine	99 997	0	99 997
31.12.2022	765 855	100 000	865 855

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	421 490	421 490
Akumuleeritud kulum	-16 391	-16 391
Jääkmaksumus	405 099	405 099
Amortisatsioonikulu	-28 099	-28 099
31.12.2021		
Soetusmaksumus	421 490	421 490
Akumuleeritud kulum	-44 490	-44 490
Jääkmaksumus	377 000	377 000
Amortisatsioonikulu	-28 100	-28 100
31.12.2022		
Soetusmaksumus	421 490	421 490
Akumuleeritud kulum	-72 590	-72 590
Jääkmaksumus	348 900	348 900

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapooltelt	1 446 776		1 446 776		5%	EUR	31.12.2024
Intressikohustus seotud osapoolte ees	540 200		540 200			EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 986 976		1 986 976				
Laenukohustised kokku	1 986 976		1 986 976				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapooltelt	1 536 776		1 536 776		5%	EUR	31.12.2024
Intressikohustus seotud osapoolte ees	466 563		466 563			EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	2 003 339		2 003 339				
Laenukohustised kokku	2 003 339		2 003 339				

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 986 976	2 003 339
Kokku laenukohustised	1 986 976	2 003 339

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 606 256	86 520	156 000	1 536 776	75 565
Kokku laenukohustised	1 606 256	86 520	156 000	1 536 776	75 565
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 536 776	45 000	135 000	1 446 776	73 637
Kokku laenukohustised	1 536 776	45 000	135 000	1 446 776	73 637

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Brugal Invest OÜ (registrikood: 12629016) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PRANTS	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-940 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 036
Kokku	-1 003 238
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	1 010 000
Kokku	1 010 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13336	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@aconto.ee