

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Brugal Invest OÜ

registrikood: 12629016

tänavatänu nimi, Toompuiestee 33a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

e-posti aadress: kadri@aconto.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Brugal Invest OÜ asutati 2014. aastal erinevate investeerimisprojektide elluviimiseks. 2015. aasta lõpuks oli omandatud osalus kolmes ettevõttes.

Brugal Invest OÜ aruandeaasta kahjum oli 9 759 eurot (2014: kahjum 4 805 eurot), varad moodustasid 31.12.2015 seisuga 845 868 eurot (31.12.2014: 302 661 eurot) ja omakapital -11 984 eurot (31.12.2014: -2 225 eurot).

Omakapitali äriseadustku nõuetele vastavaks viimiseks suurendatakse 2016. aastal omakapitali mitterahalise sissemaksega omanikfirmade poolt antud laenude arvelt.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	639	3
Kokku käibevara	639	3
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	785 625	300 000
Nõuded ja ettemaksed	59 604	2 658
Kokku põhivara	845 229	302 658
Kokku varad	845 868	302 661
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	857 852	304 886
Kokku pikaajalised kohustused	857 852	304 886
Kokku kohustused	857 852	304 886
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 580	2 580
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 805	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 759	-4 805
Kokku omakapital	-11 984	-2 225
Kokku kohustused ja omakapital	845 868	302 661

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	14.03.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused tegevuskulud	-189	-2 792
Kokku ärikasum (-kahjum)	-189	-2 792
Intressikulud	-9 570	-2 013
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 759	-4 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 759	-4 805

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	14.03.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-189	-2 792
Kokku rahavood äritegevusest	-189	-2 792
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-30 625	-300 000
Antud laenud	-500 000	-2 580
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-530 625	-302 580
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	531 450	302 795
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 580
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	531 450	305 375
Kokku rahavood	636	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	636	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	639	3

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.03.2014	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-4 805	-4 805
Emiteeritud osakapital	2 580	0	2 580
31.12.2014	2 580	-4 805	-2 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-9 759	-9 759
31.12.2015	2 580	-14 564	-11 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Brugal Invest OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes 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 omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, 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).

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 kulusi. 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	
14.03.2014	0	
Soetamine	300 000	300 000
31.12.2014	300 000	300 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	300 000	300 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	300 000	300 000
Soetamine	485 625	485 625
31.12.2015	785 625	785 625
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	785 625	785 625

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	834 245		834 245		5%	EUR	31.12.2018
Intressivõlad seotud osapooltele	23 607		23 607				
Pikaajalised laenud kokku	857 852		857 852				
Laenukohustused kokku	857 852		857 852				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	302 795		302 795		5%	EUR	31.12.2018
Intressivõlad seotud osapooltele	2 091		2 091				
Pikaajalised laenud kokku	304 886		304 886				
Laenukohustused kokku	304 886		304 886				

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	857 852	304 886

2015	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	531 450
14.03.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	302 795

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2016

Brugal Invest OÜ (registrikood: 12629016) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PRANTS	Juhatuse liige	10.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 759
Kokku	-14 564
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	15 000
Kokku	15 000

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kadri@aconto.ee