

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Brugal Invest OÜ

registrikood: 12629016

tänava/talu nimi, Toompuiestee 33a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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 123 214 eurot (2020: kahjum 47 902 eurot), varad moodustasid 31.12.2021 seisuga 1 906 530 eurot (31.12.2020: 1 955 612 eurot) ja omakapital -97 622 eurot (31.12.2020: -41 639 eurot).

Omakapitali äriseadustku nõuetele vastavaks viimiseks suurendati 2018. aastal omakapitali mitterahalise sissemaksega omanikfirmade poolt antud laenude arvelt. 2022. 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 833	8 601	
Nõuded ja ettemaksed	246 016	376 108	
Kokku käibevarad	298 849	384 709	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	765 858	715 808	2
Nõuded ja ettemaksed	464 823	449 996	
Materiaalsed põhivarad	377 000	405 099	3
Kokku põhivarad	1 607 681	1 570 903	
Kokku varad	1 906 530	1 955 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	813	0	
Kokku lühiajalised kohustised	813	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 003 339	1 997 251	4
Kokku pikaajalised kohustised	2 003 339	1 997 251	
Kokku kohustised	2 004 152	1 997 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 580	2 580	
Muud reservid	840 000	840 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-816 988	-836 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 214	-47 902	
Kokku omakapital	-97 622	-41 639	
Kokku kohustised ja omakapital	1 906 530	1 955 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	11 279	3 860
Muud äritulud	31	0
Mitmesugused tegevuskulud	-276	-168
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 099	-16 391
Ärikasum (kahjum)	-17 065	-12 699
Intressitulud	34 615	44 054
Intressikulud	-75 564	-79 257
Muud finantstulud ja -kulud	-65 200	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-123 214	-47 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 214	-47 902

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Brugal Invest OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 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 väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaperid (ka. derivatiivinstrumente) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena kajastatakse väärtpaperid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, 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	
31.12.2019	465 808	0	465 808
Soetamine	150 000	100 000	250 000
31.12.2020	615 808	100 000	715 808
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	615 808	100 000	715 808
Soetamine	50 050		50 050
31.12.2021	665 858	100 000	765 858

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	400 000	400 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	400 000	400 000
Ostud ja parendused	21 490		21 490
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	21 490		21 490
Amortisatsioonikulu	-16 391		-16 391
Ümberliigitamised	400 000	-400 000	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	400 000	-400 000	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	421 490	0	421 490
Akumuleeritud kulum	-16 391	0	-16 391
Jääkmaksumus	405 099	0	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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapooltelt	1 606 256		1 606 256		5%	EUR	31.12.2024
Intressikohustus seotud osapoolte ees	390 995		390 995			EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 997 251		1 997 251				
Laenukohustised kokku	1 997 251		1 997 251				

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 003 339	1 997 251
Kokku laenukohustised	2 003 339	1 997 251

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 335 656	270 600	1 606 256	79 256	
Kokku laenukohustised	1 335 656	270 600	1 606 256	79 256	
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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2022

Brugal Invest OÜ (registrikood: 12629016) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PRANTS	Juhatuse liige	03.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-816 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 214
Kokku	-940 202
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	110 000
Kokku	110 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11279	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@aconto.ee