

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Brandvogue Capital OÜ

registrikood: 12404820

tänava/talu nimi, Silmu tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5072721

e-posti aadress: heikimagi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Brandvogue Capital OÜ on asutatud 14.jaanuaril 2013.aastal.

2021. aastal oli Brandvogue Capital OÜ müügitulu 33 405 eurot. Müügitulust moodustas müük Eestisse 100%. Ettevõtte põhivarade kulum oli 49 436 eurot.

Ettevõtte tegeleb investeringutega erinevatesse valdkondadesse. Valdavalt investeeritakse rendipotentsiaaliga kinnisvarasse, aga ka väärtuse kasvule suunatud kinnisvarasse. Kinnisvara haldus on ettevõttesisene.

2021. aastal soetati kinnisvara 1 792 200 euro väärtuses.

Lisaks investeeritakse aktsiatesse ja autodesse.

2021 läks aktsiaturul väga hästi: kasum finantsinvesteeringutelt oli summas 2 812 731 eurot.

2021.aasta lõppes kasumiga summas 2 729 395 eurot. Ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatusele tasusid ei makstud.

2022.aastal on plaanis tegevusega jätkata ning eesmärgiks on leida ka edaspidi huvitavaid ja kasvupotentsiaaliga investeringu projekte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 344	2 473	
Finantsinvesteeringud	250 815	746 339	2
Nõuded ja ettemaksed	1 375 847	337 630	3
Varud	399 441	0	4
Kokku käibevarad	2 040 447	1 086 442	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 784 341	40 000	5
Materiaalsed põhivarad	7 653	4 509	6
Kokku põhivarad	1 791 994	44 509	
Kokku varad	3 832 441	1 130 951	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 799	1 622	8
Kokku lühiajalised kohustised	7 799	1 622	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 912	25 994	7
Kokku pikaajalised kohustised	11 912	25 994	
Kokku kohustised	19 711	27 616	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 083 335	335 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 729 395	768 266	
Kokku omakapital	3 812 730	1 103 335	
Kokku kohustised ja omakapital	3 832 441	1 130 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	33 406	0	9
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 989	-32 537	10
Mitmesugused tegevuskulud	-25 396	-6 049	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 436	-1 135	5,6
Muud ärikulud	-226	0	
Ärikasum (kahjum)	-79 641	-39 719	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 812 731	807 295	2
Muud finantstulud ja -kulud	1 305	690	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 734 395	768 266	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 729 395	768 266	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Brandvogue Capital OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Seoses eelmises aastaruandes tuvastatud vigadega korrigeeriti aruandeaasta aastaaruandes bilansi ja kasumiaruande algsaldosid seisuga 31.12.2020 järgmiselt:

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Finantsinvesteeringud	915 832	-169 493	746 339
Eelmiste perioodide kasum/kahjum	937 759	-169 493	768 266

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki ning sularaha kassas.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused)

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusse kajastatakse aruandeaasta kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteering bilansis õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müügil, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad jm lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2020	746 339	746 339
Soetamine	4 250	4 250
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 812 731	2 812 731
Muud	-3 312 505	-3 312 505
31.12.2021	250 815	250 815

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 365 944	1 365 944
Muud nõuded	689	689
Ettemaksed	9 214	9 214
Muud makstud ettemaksed	9 214	9 214
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 375 847	1 375 847
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Laenunõuded	336 941	336 941
Muud nõuded	689	689
Kokku nõuded ja ettemaksed	337 630	337 630

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	399 441	0
Kokku varud	399 441	0

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	40 000		40 000
Jääkmaksumus	40 000		40 000
Ostud ja parendused	235 000	1 557 200	1 792 200
Amortisatsioonikulu		-47 859	-47 859
31.12.2021			
Soetusmaksumus	275 000	1 557 200	1 832 200
Akumuleeritud kulum		-47 859	-47 859
Jääkmaksumus	275 000	1 509 341	1 784 341

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus		12 839	12 839	12 839
Akumuleeritud kulum		-7 194	-7 194	-7 194
Jääkmaksumus		5 645	5 645	5 645
Amortisatsioonikulu		-1 135	-1 135	-1 135
Muud muutused		-1	-1	-1
31.12.2020				
Soetusmaksumus		12 838	12 838	12 838
Akumuleeritud kulum		-8 329	-8 329	-8 329
Jääkmaksumus		4 509	4 509	4 509
Ostud ja parendused	2 750	1 971	4 721	4 721
Amortisatsioonikulu	-286	-1 291	-1 577	-1 577
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 750	14 809	17 559	17 559
Akumuleeritud kulum	-286	-9 620	-9 906	-9 906
Jääkmaksumus	2 464	5 189	7 653	7 653

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	11 912		11 912	
Pikaajalised laenud kokku	11 912		11 912	
Laenukohustised kokku	11 912		11 912	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	25 994		25 994	
Pikaajalised laenud kokku	25 994		25 994	
Laenukohustised kokku	25 994		25 994	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 673	2 673
Maksuvõlad	5 126	5 126
Kokku võlad ja ettemaksed	7 799	7 799

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 574	1 574
Maksuvõlad	48	48
Kokku võlad ja ettemaksed	1 622	1 622

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 406	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 406	0
Kokku müügitulu	33 406	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent	33 406	0
Kokku müügitulu	33 406	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 948	32 292
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 132	0
Muud	2 909	245
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 989	32 537

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 336 403	307 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 336 403	307 401

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 083	304 182	107 864	307 401
Kokku antud laenud	111 083	304 182	107 864	307 401
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	307 401	1 085 020	56 017	1 336 404
Kokku antud laenud	307 401	1 085 020	56 017	1 336 404

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 712	500	12 212
Kokku laenukohustised	12 712	500	12 212
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 212	300	11 912
Kokku laenukohustised	12 212	300	11 912

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2024

Brandvogue Capital OÜ (registrikood: 12404820) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI MÄGI	Juhatuse liige	27.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Brandvogue Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Brandvogue Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilansis bilansireal «Nõuded ja ettemaksed» on kajastatud laenuvõtteid summas 1365,9 tuhat euro, milliste tagastamine sõltub laenusajate finantsseisundist ja rahavoogudest mida meil ei ole võimalik hinnata. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole nende nõuete osas allahindlus vajalik, kuna nende laekumine on tõenäoline. Oleme arvamusel, et juhtkonna hinnang nõuete laekumise kohta võib osutada liiga optimistlikuks. Bilansis kajastatud eespool nimetatud nõuded võivad olla ülehinnatud ning kasumiaruandes aruandeperioodi kulud allahinnatud võimaliku nõuete allahindluse summa võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Brandvogue Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Brandvogue Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

Alpha Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 288

Fama tn 10/1, Narva linn, Ida-Viru maakond, 20303

27.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Brandvogue Capital OÜ (registrikood: 12404820) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	27.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 083 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 729 395
Kokku	3 812 730
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 812 730
Kokku	3 812 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	33406	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5072721
E-posti aadress	heikimagi@gmail.com