

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Bonafeliciter OÜ

registrikood: 11098284

tänavatalu nimi, Urva 13/2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 12012

maakond: Harju maakond

e-posti aadress: toomas@sandman.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Muud võlad	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Tulumaks	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Bonafeliciter on asutatud 21.01.2005.a. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimisalane tegevus.

2009.a. on jätkatud investeeringute tegemist investeerimisvaradesse. Niisamuti plaanib ettevõtte jätkata investeerimistegevusega ka 2010.a.

Uurimis- ja arenduväljaminekuid ei plaanita.

Ettevõttes ei olnud 2009.a. töötajaid ning seega töötasusid ei makstud.

Toomas Suurvärav

OÜ Bonafeliciter juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Bonafeliciter OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Bonafeliciter OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (24.05.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Bonafeliciter OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Toomas Suurvärav

Juhatuse esimees

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	889 803	1 016 730	
Kokku käibevara	889 803	1 016 730	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 152 250	6 508 359	2
Kokku põhivara	4 152 250	6 508 359	
Kokku varad	5 042 053	7 525 089	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	647 551	525 087	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	647 551	525 087	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 470 122	7 826 000	3
Kokku pikaajalised kohustused	6 470 122	7 826 000	
Kokku kohustused	7 117 673	8 351 087	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-869 998	1 446 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 249 622	-2 316 072	
Kokku omakapital	-2 075 620	-825 998	
Kokku kohustused ja omakapital	5 042 053	7 525 089	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused tegevuskulud	-33 477	-2 140
Ärikasum (-kahjum)	-33 477	-2 140
Finantstulud ja -kulud	-1 216 145	-2 313 932
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 249 622	-2 316 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 249 622	-2 316 072

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-33 477	-2 140	
Laekunud intressid	15 509	73 552	
Makstud intressid	-301	-610	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 269	70 802	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 247 220	2 301 544	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 247 220	2 301 544	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 355 878	-1 450 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 355 878	-1 450 000	
Kokku rahavood	-126 927	922 346	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	1 446 074	1 490 074
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 316 072	-2 316 072
31.12.2008	40 000	4 000	-869 998	-825 998
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 249 622	-1 249 622
31.12.2009	40 000	4 000	-2 119 620	-2 075 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bonafelicer OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi sakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja inantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

				Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2007	705 590	4 863 722	5 429 043	10 998 355
Müük müügihinnas või lunastamine		-1 324 474	-977 071	-2 301 545
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-421 517	67 312	-1 834 246	-2 188 451
31.12.2008	284 073	3 606 560	2 617 726	6 508 359
Kajastatud õiglases väärtuses	284 073	3 606 560	2 617 726	6 508 359
Müük müügihinnas või lunastamine			-1 247 220	-1 247 220
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	169 873	-1 788 168	509 406	-1 108 889
31.12.2009	453 946	1 818 392	1 879 912	4 152 250

Võlakirjad on tähtajatud ning neid kajastatakse kuni realiseerimiseni õiglases väärtuses. Võlakirja õiglase väärtuse leidmisel tuginetakse investeerimisettevõttelt saadud infole võlakirja väärtuse kohta.

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised võlakirjad					
Laen omanikult	6 470 122			6 470 122	9
Pikaajalised võlakirjad kokku	6 470 122			6 470 122	
Laenukohustused kokku	6 470 122			6 470 122	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen omanikult	7 826 000			7 826 000	9
Pikaajalised laenud kokku	7 826 000			7 826 000	
Laenukohustused kokku	7 826 000			7 826 000	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud võlad	647 551	525 087	5
Kokku võlad ja ettemaksed	647 551	525 087	

Lisa 5 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	647 551			647 551	9
Kokku muud võlad	647 551			647 551	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	525 087			525 087	9
Kokku muud võlad	525 087			525 087	

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Põhikirja kohaselt on OÜ Bonafeliciter miinimumkapital 40 000 krooni ning maksimumkapitaliks 160 000 krooni.		

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes ei ole töötajaid, kuna tegemist on investeerimisettevõttega.

Lisa 8 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum/kajum seisuga 31.12.2009 moodustas -1 249 622 krooni (2008.a.: -869 998 kr). Negatiivse tulemi tõttu pole võimalik dividende välja kuulutada ning võimalik tulumaksukohustuse summa puudub.

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	7 117 673	8 351 087

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	122 463	198 423

Aruande digitaalallkirjad

Bonafeliciter OÜ (registrikood: 11098284) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SUURVÄRAV	Juhatuse liige	01.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-869 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 249 622
Kokku	-2 119 620

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Suurvärav	36611260313	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	toomas@sandman.ee