

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Brofido Capital OÜ

registrikood: 11161166

tänavatalu nimi, Tööstuse 47a-43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 5013175

e-posti aadress: rain.urbsalu@mail.ee

Sisukord

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 Varud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Brofido Capital on ettevõte, mis tegeleb finantskonsultatsiooni teenuste osutamise ja investeerimisega börsil kaubeldavatesse aktsiatesse.

Ettevõtte hinnangul väheneb 2013 majandusaastal tegevus võrreldes 2012 majandusaastaga.

Brofido Capital OÜ-l ei ole püsivaid töötajaid, tööjõuressursi vajadusel sõlmitakse tähtajalised töölepingud.

Juhatuse liikmele ei ole tasu arvestatud ega makstud 2012 majandusaastal.

Rain Urbsalu
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Brofido Capital 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 OÜ Brofido Capital finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Brofido Capital on jätkuvalt tegutsev.

Rain Urbsalu
Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	19 582	27 210
Nõuded ja ettemaksed	13	34 586
Varud	13 022	0
Kokku käibevara	32 617	61 796
Kokku varad	32 617	61 796
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	40 000
Võlad ja ettemaksed	1 808	17 983
Kokku lühiajalised kohustused	1 808	57 983
Kokku kohustused	1 808	57 983
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700
Kohustuslik reservkapital	270	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	843	318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 996	527
Kokku omakapital	30 809	3 813
Kokku kohustused ja omakapital	32 617	61 796

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	62 683	153 369
Mitmesugused tegevuskulud	-3 859	-6 062
Tööjõukulud	-31 846	-33 102
Ärikasum (kahjum)	26 978	114 205
Finantstulud ja -kulud	18	246
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 996	114 451
Tulumaks	0	-23 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 996	90 527

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 978	114 205
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 573	-33 305
Varude muutus	-13 023	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 541	7 350
Laekunud intressid	18	246
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	-13 291
Kokku rahavood äritegevusest	32 372	75 205
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	40 000
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-2 684
Makstud dividendid	0	-90 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 000	-52 684
Kokku rahavood	-7 628	22 521
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 210	4 689
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 628	22 521
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 582	27 210

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	3 018	5 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 700		90 527	93 227
Emiteeritud osakapital			-2 700	-2 700
Makstud dividendid			-90 000	-90 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-2 684			-2 684
31.12.2011	2 700	268	845	3 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2	26 994	26 996
31.12.2012	2 700	270	27 839	30 809

2011. aastal viidi läbi fondi emissioon, mille käigus suurendati jaotamata kasumi arvelt osakapitali 2 700 euro võrra 5 384 euroni ning vähendati osakapitali nimiväärtust 2 684 euro võrra 2 700 euroni ainuosanikule tagasimaksmisega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Brofido Capital 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Brofido Capital kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade

valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Finantskohustused

Finankohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Tulud

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 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	13 022	0
Kokku varud	13 022	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	10 633
Käibemaks	18	0	0	2 637
Üksikisiku tulumaks	0	491	0	904
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	68
Sotsiaalmaks	0	1 106	0	1 591
Kohustuslik kogumispension	0	66	0	67
Töötuskindlustusmaksed	0	141	0	190
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	1 804	0	16 090

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 27 809 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5 840 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 21 969 eurot.

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	23 695	24 630
Sotsiaalmaksud	8 151	8 472
Kokku tööjõukulud	31 846	33 102
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Ettevõtte oli 2012 majandusaastal üks töötaja, kelle tööjõukulu oli 31 846 eurot. Juhatuse liikmele ei ole tasu arvestatud ega makstud 2012 majandusaastal.

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Ettevõtte ei ole teinud seotud osapooltega 2012. majandusaastal tehinguid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Brofido Capital OÜ (registrikood: 11161166) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN URBSALU	Juhatuse liige	03.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 996
Kokku	27 839
Jaotamine	
Kokku	27 839

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 996
Kokku	27 839
Jaotamine	
Kokku	27 839

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	62683	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Urbsalu	37712035221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2700 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013175
E-posti aadress	rain.urbsalu@mail.ee