

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Brofido Capital OÜ

registrikood: 11161166

tänava/talu 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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Lisa 5 Sündmused pärast bilansipäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Brofido Capital on ettevõte, mis tegeleb finantskonsultatsiooni teenuste osutamise ja investeerimisega börsil kaubeldavatesse aktsiatesse. Ettevõte plaanib 2012 majandusaastaks tegevuse vähenemist võrreldes 2011 aastaga.

Brofido Capital OÜ-l ei ole püsivaid töötajaid, tööjõuressursi vajadusel sõlmitakse tähtajalised töölepingud. Juhatusel liikmele ei ole tasu arvestatud ega makstud 2011 majandusaastal.

Rain Urbsalu
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	27 210	4 689
Nõuded ja ettemaksed	34 586	1 281
Kokku käibevara	61 796	5 970
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	90 000	0
Kokku põhivara	90 000	0
Kokku varad	151 796	5 970
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	40 000	0
Võlad ja ettemaksed	17 983	0
Kokku lühiajalised kohustused	57 983	0
Kokku kohustused	57 983	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318	2 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 527	802
Kokku omakapital	93 813	5 970
Kokku kohustused ja omakapital	151 796	5 970

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	153 369	802
Mitmesugused tegevuskulud	-6 062	0
Tööjõukulud	-33 102	0
Ärikasum (kahjum)	114 205	802
Finantstulud ja -kulud	246	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 451	802
Tulumaks	-23 924	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 527	802

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	114 205	802
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 305	-802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 350	0
Laekunud intressid	246	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	0
Kokku rahavood äritegevusest	75 205	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-2 684	0
Makstud dividendid	-90 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 684	0
Kokku rahavood	22 521	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 689	4 689
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 521	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 210	4 689

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	2 216	5 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)			802	802
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
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-2 684			-2 684
31.12.2011	2 700	268	90 845	93 813

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Brofido Capital 2011. 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. 1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ning Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskontode saldod ning 2010.aasta aruanne koos lisadega ümberarvestatud Eesti kroonidest eurodeks kursiga 1 EUR = 15,6466 EEK. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

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 2011a 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 ettemaksed

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 vähenemisena.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

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

Finantskohustused

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 ja -kohustused 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.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 ettevõttel 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

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 845 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 177 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 668 eurot.

Lisa 3 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 630	0
Sotsiaalmaksud	8 472	0
Kokku tööjõukulud	33 102	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Brofido Capital OÜ-l oli 2011 majandusaastal üks töötaja, kelle tööjõukulu oli 33 102 eurot. Juhatuse liikmele ei ole tasu arvestatud ega makstud 2011 majandusaastal.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	0

Brofido Capital OÜ-l ei ole teinud seotud osapooltega 2011.majandusaastal tehinguid

Lisa 5 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2011

Brofido Capital OÜ (registrikood: 11161166) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN URBSALU	Juhatuse liige	18.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 527
Kokku	90 845
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	845
Kokku	90 845

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 527
Kokku	90 845
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	845
Kokku	90 845

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	153369	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