

**OÜ Brofido Capital**

**Majandusaasta aruanne 2008**

## Majandusaasta aruanne

|                            |                                                                                 |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ärinimi</b>             | OÜ Brofido Capital                                                              |
| <b>Äriregistri kood</b>    | 11161166                                                                        |
| <b>Aadress</b>             | Tööstuse 47a-43, Tallinn 10416                                                  |
| <b>Telefon</b>             | +372 5 013 175                                                                  |
| <b>Elektronpost</b>        | rain.urbsalu@mail.ee                                                            |
| <b>Põhitegevusala</b>      | Finantskonsultatsioon, vara haldamine                                           |
| <b>Majandusaasta algus</b> | 1. jaanuar 2008                                                                 |
| <b>Majandusaasta lõpp</b>  | 31. detsember 2008                                                              |
| <b>Tegevjuht</b>           | Rain Urbsalu                                                                    |
| <b>Lisatud dokumendid</b>  | 1. Kasumi jaotamise ettepanek<br>2. Osanike nimekiri<br>3. Tegevusalade loetelu |

**Sisukord**

|                                                                                                        |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                                                                   | 4  |
| Raamatupidamise aastaaruanne.....                                                                      | 5  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....                                                                      | 5  |
| Bilanss .....                                                                                          | 6  |
| Kasumiaruanne .....                                                                                    | 7  |
| Rahavoogude aruanne.....                                                                               | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                                                     | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                                               | 10 |
| Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja<br>hindamiselused ..... | 10 |
| Lisa 2. Tingimuslikud kohustused.....                                                                  | 12 |
| Tegevjuhtkonna allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele .....                                     | 13 |
| Kasumi jaotamise ettepanek .....                                                                       | 14 |
| Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri.....                                                           | 15 |
| Tegevusalade loetelu .....                                                                             | 16 |

## **Tegevusaruanne**

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

Ettevõte ei plaani 2008 majandusaastaks tegevuse suurenemist.

Brofido Capital OÜ-l ei ole püsivaid töötajaid, tööjõuressursi vajadusel sõlmitakse tähtajalised töölepingud. 2008. majandusaasta tööjõukulusid ei olnud. Juhatuse liikmele ei ole tasu arvestatud ega makstud 2008 majandusaastal.

Rain Urbsalu

juhatuse liige

.....

30.06.2009

## 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

.....

30.06.2009

**Bilanss**

|                                       |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VARAD</b>                          |                   |                   |
| (kroonides)                           | <b>31.12.2008</b> | <b>31.12.2007</b> |
| <b>Käibevara</b>                      |                   |                   |
| Raha ja pangakontod                   | 71,472            | 81,242            |
| Muud lühiajalised nõuded              | 12,000            | 0                 |
| <b>Käibevara kokku</b>                | <b>83,472</b>     | <b>81,242</b>     |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    |                   |                   |
|                                       | <b>83,472</b>     | <b>81,242</b>     |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |                   |                   |
| <b>KOHUSTUSED</b>                     |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>        |                   |                   |
| Võlad ja ettemaksed                   |                   |                   |
| <i>Muud võlad</i>                     | 3,000             | 0                 |
| <i>Kokku</i>                          | 3,000             | 0                 |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  | <b>3,000</b>      | <b>0</b>          |
| <b>Kohustused kokku</b>               |                   |                   |
|                                       | <b>3,000</b>      | <b>0</b>          |
| <b>OMAKAPITAL</b>                     |                   |                   |
| Osakapital                            | 42,000            | 42,000            |
| Kohustuslik reservkapital             | 4,200             | 4,200             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum   | 35,041            | 35,049            |
| Aruandeaasta kasum                    | -769              | -7                |
| <b>Omakapital kokku</b>               | <b>80,472</b>     | <b>81,242</b>     |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> | <b>83,472</b>     | <b>81,242</b>     |

**Kasumiaruanne**

| (kroonides)                         | 2008          | 2007      |
|-------------------------------------|---------------|-----------|
| Müügitulu                           | 17,226        | 0         |
| Muud äritulud                       | 0             | 3         |
| <b>Kokku äritulud</b>               | <b>17,226</b> | <b>3</b>  |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15,000        | 0         |
| Mitmesugused tegevuskulud           | 2,995         | 0         |
| Muud ärikulud                       | 0             | 10        |
| <b>Ärikasum</b>                     | <b>-769</b>   | <b>-7</b> |
| <b>ARUANDEAASTA KASUM</b>           | <b>-769</b>   | <b>-7</b> |

**Rahavoogude aruanne**

| (kroonides)                                           | 2008          | 2007          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |               |               |
| Ärikasum                                              | -769          | -7            |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -12,000       | 39,214        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 3,000         | -2,387        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-9,769</b> | <b>36,820</b> |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                                 | <b>-9,770</b> | <b>36,820</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>81,242</b> | <b>44,422</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-9,770</b> | <b>36,820</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>71,472</b> | <b>81,242</b> |



**Omakapitali muutuste aruanne**

|                               | Osakapital | Ülekurss | Omaaktsiad | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | <b>Kokku</b>  |
|-------------------------------|------------|----------|------------|------------------------------|--------------------|---------------|
| <b>Saldo 31.12.2007</b>       | 42 000     | 0        | 0          | 4 2000                       | 35 041             | <b>81 242</b> |
| Aruandeperioodi<br>puhaskasum | 0          | 0        | 0          | 0                            | -769               | <b>-769</b>   |
| <b>Saldo 31.12.2008</b>       | 42 000     | 0        | 0          | 4 200                        | 34 272             | <b>80 472</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Brofido Capital 2008. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### *Finantsvara ja –kohustused*

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 osapoolale 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.

#### *Raha ja raha ekvivalendid*

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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### *Nõuded ostjate vastu*

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 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.

### ***Pikaajalised 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.

### ***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.

### ***Tingimuslikud varad***

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

### ***Ettevõtte tulumaks***

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.

***Tulude arvestus***

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.

***Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine***

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

***Rahavoogude aruanne***

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

***Bilansipäevajärgsed sündmused***

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 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.

**Lisa 2. Tingimuslikud kohustused*****Tulumaks***

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 34 272 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 7 197 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 27 075 krooni.

## Tegevjuhtkonna allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Brofido Capital tegevjuhtkond on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

### Tegevjuhtkond:

|              |                |       |            |
|--------------|----------------|-------|------------|
| Rain Urbsalu | juhatuse liige | ..... | 30.06.2009 |
|--------------|----------------|-------|------------|

## Kasumi jaotamise ettepanek

|                                     |        |
|-------------------------------------|--------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 35 041 |
| 2008. aasta puhaskasum              | -769   |

|                                                              |                      |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b><i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008:</i></b> | <b><i>34 272</i></b> |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

|               |   |
|---------------|---|
| Dividendideks | 0 |
|---------------|---|

|                                            |   |
|--------------------------------------------|---|
| Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks | 0 |
|--------------------------------------------|---|

|                                                            |                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b><i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i></b> | <b><i>34 272</i></b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------|

|              |                |       |            |
|--------------|----------------|-------|------------|
| Rain Urbsalu | juhatuse liige | ..... | 30.06.2009 |
|--------------|----------------|-------|------------|

## Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

OÜ Brofido Capital üle 10% osadega määratud hääli omavate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (30.06.2009) seisuga oli alljärgnev:

### 1. Rain Urbsalu

|                                            |                                |
|--------------------------------------------|--------------------------------|
| Isikukood:                                 | 37712035221                    |
| Aadress:                                   | Tööstuse 47a-43, Tallinn 10416 |
| Osade arv:                                 | 1                              |
| Osa nimiväärtus:                           | 42 000                         |
| Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: | 29.08.2005                     |

## Tegevusalade loetelu

| <b>Aruandeperioodi 1.1. – 31.12.2008 tegevusalad</b> | <b>Summad</b> |
|------------------------------------------------------|---------------|
| Finantskonsultatsioon, vara haldamine (64991)        | 17 226        |
| <b>Kokku</b>                                         | <b>17 226</b> |

---

### **Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 1.1. – 31.12.2009<sup>1</sup>**

---

Finantskonsultatsioon, vara haldamine (64991)



## Üldandmed

| Registrikood | Ärinimi            | Majandusaasta algus | Majandusaasta lõpp |
|--------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 11161166     | Brofido Capital OÜ | 01.01.2008          | 31.12.2008         |

## Sidevahendid

| Liik                  | Sisu                 |
|-----------------------|----------------------|
| Elektronposti aadress | rain.urbsalu@mail.ee |
| Mobiiltelefon         | +372 5013175         |

## Osanikud

| Nimi / Ärinimi | Kood / Sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osade summaarne nimiväärtus (kroonides) |
|----------------|-----------------|-------------------|-----------------------------------------|
| Rain Urbsalu   | 37712035221     | Tallinn           | 42000                                   |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                          | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhi-tegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid | 64991      | 17226           | 100.00      | Jah             |

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

Brofido Capital OÜ (registrikood: 11161166) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Rain Urbsalu (Juhatuse liige) - kinnitanud 02.07.2009