

OÜ Brofido Capital

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Brofido Capital
Äriregistri kood	11161166
Aadress	Männiku tee 93-5, Tallinn 11213
Telefon	+372 5 013 175
Elektronpost	rain.urbsalu@mail.ee
Põhitegevusala	Finantskonsultatsioon, vara haldamine
Majandusaasta algus	29. august 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Rain Urbsalu
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

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 hindamiselused	10
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused.....	13
Lisa 3. Tingimuslikud kohustused.....	13
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri.....	16

Tegevusaruanne

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

Kuna ettevõttele on see esimene majandusaasta aruanne, siis sellest tulenevalt on majandusaasta aruande periood on pikem kui 12 kuud.

Ettevõte plaanib 2007 majandusaasta müügituluks 100 000 krooni.

Brofido Capital OÜ-l ei ole püsivaid töötajaid, tööjõuressursi vajadusel sõlmitakse tähtajalised töölepingud. 2006. majandusaasta tööjõukulu oli 9 387 krooni. Juhatuse liikmele ei ole tasu arvestatud ega makstud 2006 majandusaastal.

Rain Urbsalu

juhatuse liige

.....

22.06.2007

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

.....

22.06.2007

Bilanss

VARAD			
(kroonides)	Lisa	31.12.2006	29.08.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		44 422	42 000
Nõuded ostjate vastu		39 214	0
Käibevara kokku		83 636	42 000
VARAD KOKKU			
		83 636	42 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Maksuvõlad</i>	2	2 387	0
<i>Kokku</i>		2 387	0
Lühiajalised kohustused kokku		2 387	0
Kohustused kokku			
		2 387	0
OMAKAPITAL			
Osakapital		42 000	42 000
Aruandeaasta kasum		39 249	0
Omakapital kokku		81 249	42 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		83 636	42 000

Kasumiaruanne

(kroonides)		2006
Müügitulu		48 651
Kokku äritulud		48 651
Töøjõu kulud		
Palgakulu		7 000
Sotsiaalmaksud		2 387
Kokku töøjõu kulu		9 387
Muud ärikulud		15
Ärikasum		39 249
ARUANDEAASTA KASUM		39 249

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	39 249	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 214	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 387	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 422	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapitali sissemakse	0	42 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	42 000
RAHAVOOD KOKKU	2 422	42 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 422	42 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 422	42 000

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Omaaktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 29.08.2005	42 000	0	0	0	0	42 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	39 249	39 249
Saldo 31.12.2006	42 000	0	0	0	39 249	81 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Brofido Capital 2006. 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 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. Investeeringu- 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 tootmismahtudest 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 müüdü 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 kulusi 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 22/78 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 2006 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 korregeeritud 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 2006 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. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		29.08.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Sotsiaalmaks	-	2 324	-	-
Töötuskindlustusmakse	-	63	-	-
Kokku	-	2 387	-	-

Lisa 3. Tingimuslikud kohustused***Tulumaks***

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 39 249 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 8 635 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 30 614 krooni.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Brofido Capital tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Rain Urbsalu	juhatuse liige		22.06.2007
--------------	----------------	-------	------------

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2006. aasta puhaskasum	39 249

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 39 249

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	0
Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks	4 200

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 35 049

Rain Urbsalu	juhatuse liige		22.06.2007
--------------	----------------	-------	------------

Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

OÜ Brofido Capital üle 10% osadega määratud hääli omavate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (22.06.2007) seisuga oli alljärgnev:

1. Rain Urbsalu

Isikukood:	37712035221
Aadress:	Männiku tee 93-5, Tallinn 11213
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	42 000
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg:	29.08.2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Brofido Capital OÜ (registrikood: 11161166) 29.08.2005 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Rain Urbsalu (juhatuse liige)

Kinnitanud

11.07.2007