

Majandusaasta aruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

20.06.2008

12 h. 83744
EF

Ärinimi	OÜ Bobo Capital
Äriregistri kood	11379592
Aadress	Elva 3A, 50404 TARTU
Telefon	372 5212 344
Elektronpost	gert.jostov@mail.ee
Põhitegevusala	Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse (64301)
Majandusaasta algus	25. juuni 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Tegevjuht	Gert Jostov
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
<i>Tegevjuhtkonna</i> deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 2. Raha ja pangakontod	10
Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4. Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5. Laenukohustused	10
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	10
Lisa 7. Tingimuslikud kohustused.....	11
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	11
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele.....	12
Kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri.....	14

Tegevusaruanne

OÜ Bobo Capital on 2007. aastal asutatud äriühing, mille põhitegevuseks on investeerimine väärtpaberitesse ja kinnisvarasse.

Ettevõtte edasised tegevused on seotud soetatud kinnistu arenduse ja väärtustamisega järgnevatel aastatel.

2007. aastal ettevõttel palgalised töötajad puudusid, samuti ei makstud tasusid ettevõtte juhatuse liikmele. Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmele hüvitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud:

	2007	
ROA	1,95%	= puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE	73,65%	= puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Gert Jostov

juhatuse liige



16.06.2008

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Gert Jostov

juhatuse liige



16.06.2008

Juhatuse liige



Bilanss

VARAD (kroonides)	Lisa	31.12.2007	25.06.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1 658 384	40 000
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	3 855 809	0
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		82 500	0
<i>Muud lühiajalised nõuded ja ettemaksed</i>		9 622	0
<i>Kokku</i>		92 122	0
Käibevara kokku		5 606 315	40 000
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4	121 864	0
Põhivara kokku		121 864	0
VARAD KOKKU		5 728 179	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Pikaajalised kohustused			
<i>Pikaajalised laenud</i>	5;8	5 576 378	0
Pikaajalised kohustused kokku		5 576 378	0
Kohustused kokku		5 576 378	0
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		111 801	0
Omakapital kokku		151 801	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5 728 179	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2007
Müügitulu	6	82 500
Mitmesugused tegevuskulud		5 660
Äri kasum		76 840
Finantstulud		
<i>Intressitulud</i>		2 409
<i>Finantstulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt</i>	3	32 552
Kokku finantstulud		34 961
Kasum enne maksustamist		111 801
ARUANDEAASTA KASUM		111 801

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		76 840
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-91 200
Kokku rahavood äritegevusest		-14 360
Rahavood investeerimistegevusest		
Kinnisvarainvesteeringu soetus	4	-121 864
Finantsinvesteeringute soetus	3	-3 823 257
Saadud intressid		1 487
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-3 943 634
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5;8	5 576 378
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		5 576 378
RAHAVOOD KOKKU		1 618 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 618 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 658 384

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 25.06.2007	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	111 801	111 801
Saldo 31.12.2007	40 000	0	111 801	151 801

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Bobo Capital 2007. 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 Bobo 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 ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetusmaksumus sisaldab ostuhinda ja muid kulusid, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisukorda. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni kantakse 100% kulusse

kasutusele võtmise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Tulude arvestus

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.

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 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

(kroonides)	31.12.2007	25.06.2007
HP arvelduskonto EEK	133 681	40 000
HP arvelduskonto EUR	24 703	0
HP tähtajaline hoius EEK	1 500 000	0
Kokku	1 658 384	40 000

Tähtajalise hoiusena on kajastatud hoiused tähtajaga kuni 3 kuud. Hoiuste lõpetamisel ennetähtaegselt ei kaasne ettevõtte jaoks täiendavaid kohustusi.

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)	31.12.2007	25.06.2007
Investeeringisportfell soetusmaksumuses	3 823 257	0
Investeeringisportfell õiglases väärtuses	3 855 809	0
Õiglase väärtuse muutus läbi kasumiaruande	32 552	0

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Lisa 4. Kinnisvarainvesteeringud

Ettevõtte soetas 2007. aastal 40% suuruse mõttelise osa Ida-Virumaal Vasknarva külas asuvast kinnistust. Kinnistu on soetatud väärtuse kasvu eesmärgil.

Lisa 5. Laenukohustused

(kroonides)	Saldo 31.12.2007	Intressimäär	Tagastamistähtaeg	Alusvaluuta
Osanikelt saadud laenud	3 129 320	0%	31.12.2010	EUR
Osanikelt saadud laenud	2 447 058	0%	31.12.2010	EEK
Kokku	5 576 378			

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulu tegevusalade lõikes:

Tegevusala	2007
Juhtimisteenus	82 500
Kokku	82 500

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

Piirkond	2007
Eesti Vabariik	82 500
Kokku	82 500

Lisa 7. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 107 801 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 22 638 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 85 163 krooni.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

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

- ☐ Osäühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel 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.

Müügitehingud

OÜ Bobo Capital on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud teenuste müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Müük
OÜ Põlva Külkhoone	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	82 500
Kokku		82 500

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Saldo 31.12.2007
Nõuded		
OÜ Põlva Külkhoone	Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	82 500
Nõuded kokku		82 500
Kohustused		
Eraisikud	Ettevõtte osanikud	5 576 378
Kokku kohustused		5 576 378

Seotud osapooltelt võetud laenud kuuluvad tagastamisele 2010. aastal. Laenude intressimäär on 0%.

Juhatusel makstud tasud

Aruandeaastal ei ole juhatusel töötasu, ega muid tasusid, makstud.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmele hüvitist ei maksta.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

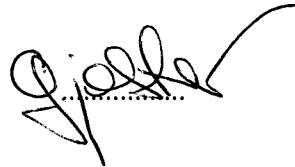
OÜ Bobo Capital tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

2007.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Bobo Capital osanike üldkoosolek "16" juunil 2008.a.

Tegevjuhtkond:

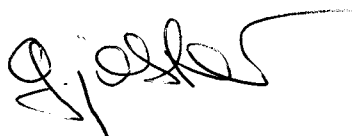
Gert Jostov

juhatuse liige



16.06.2008

Juhatuse liige



Kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum	0
2007. aasta puhaskasum	111 801

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 111 801

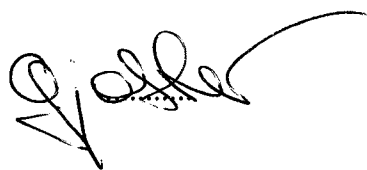
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Reservkapitali	4 000
----------------	-------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	107 801
---	----------------

Gert Jostov

juhatuse liige



16.06.2008

Juhatus liige



Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri**1. Tia Jostov**

Isikukood: 46003246510
Aadress: Elva 3A, 50404 Tartu
Osade arv: 1
Osa nimiväärtus: 25 000 kr
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: september 2007

2. Karoline Jostov

Isikukood: 48901276519
Aadress: Elva 3A, 50404 Tartu
Osade arv: 1
Osa nimiväärtus: 5 000 kr
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: september 2007

3. Gerly Jostov

Isikukood: 48112036530
Aadress: Elva 3A, 50404 Tartu
Osade arv: 1
Osa nimiväärtus: 5 000 kr
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: september 2007

4. Gert Jostov

Isikukood: 38007126524
Aadress: Rähni 28-1, 63303 Põlva
Osade arv: 1
Osa nimiväärtus: 5 000 kr
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: juuni 2007