

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Rebane Investeeringud OÜ**registrikood: 11275237**

tänava/talu nimi, Vanasilla tee 7b/1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Laagri alevik

vald: Saue vald

postisihtnumber: 76401

maakond: Harju maakond

telefon: 372 50 48009

faks:

e-posti aadress: david@company.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Rebane Investeeringud OÜ asutati 12. juulil 2006. aastal, mille tegevusala on investeeringud ja vara haldus.

2008. aastal alustati rahaliste vahendite investeerimist erinevatesse fondidesse, võlakirjadesse ja aktsiatesse.

2009. aastal omandas Rebane Investeeringud OÜ 25 % suuruse osaluse osaühingus Diosa, mille põhitegevusalaks on ilu- ja isikuteenus (juuksur, kosmeetika, solaarium, mittereditsiiniline massaaž, saun jms) ning teenuse osutamisega seonduvate kaupade müük.

Ettevõtte juhatuses on 1 liige, kellele majandusaastal maksti juhatuse liikme tasu 26 100 krooni. 2008. aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Alates 2008. aasta lõpust on ettevõttel 1 koosseisuline töötaja, kellele maksti majandusaastal töötasu 72 000 krooni (2008. aastal oli töötasu 13 304 krooni).

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Rebane Investeeringud OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Rebane Investeeringud OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 318 424	7 227 605	2
Nõuded ja ettemaksed	168 208	22 262 826	6, 11
Kokku käibevara	6 486 632	29 490 431	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	35 844 850	12 614 395	4, 5
Kokku põhivara	35 844 850	12 614 395	
Kokku varad	42 331 482	42 104 826	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 000	7
Võlad ja ettemaksed	136 944	66 335	3, 11
Kokku lühiajalised kohustused	136 944	68 335	
Kokku kohustused	136 944	68 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000	
Ülekurss	13 618 050	13 618 050	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 028 441	2 989 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 047	25 038 704	
Kokku omakapital	42 194 538	42 036 491	
Kokku kohustused ja omakapital	42 331 482	42 104 826	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Muud äritulud	2 900	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 026 546	-497 564	8
Tööjõukulud	-131 538	-17 734	9, 11
Ärikasum (-kahjum)	-1 155 184	-515 298	
Finantstulud ja -kulud	1 313 231	25 554 002	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	158 047	25 038 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 047	25 038 704	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 155 184	-515 298	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 094 618	-22 262 817	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	70 608	-108 777	3
Kokku rahavood äritegevusest	21 010 042	-22 886 892	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-10 000	0	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-47 280 993	-22 473 425	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	24 641 071	52 127 186	5
Laekunud intressid	704 338	360 639	10
Laekunud dividendid	42 589	102 293	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 902 995	30 116 693	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-5 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	-3 000	
Kokku rahavood	-894 953	7 226 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 227 605	4 915	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-894 953	7 226 801	
Valuutakursside muutuste mõju	-14 228	-4 111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 318 424	7 227 605	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	390 000	13 618 050	2 989 737	16 997 787
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	25 038 704	25 038 704
31.12.2008	390 000	13 618 050	28 028 441	42 036 491
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	158 047	158 047
31.12.2009	390 000	13 618 050	28 186 488	42 194 538

Põhikirja kohaselt osaühingu miinimumosakapital on nelikümmend tuhat (40 000) krooni ja maksimumosakapital on kolmsada üheksakümmend tuhat (390 000) Eesti krooni, mille piires võib osakapitali suurendada või vähendada ilma põhikirja muutmata.

Põhikirja kohaselt võib osade eest tasuda nii rahaliste kui ka mitterahaliste sissemaksetega.

Põhikirja kohaselt annab osa iga ükssada (100) krooni osanikule ühe hääle.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rebane Investeeringud OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Rebane Investeeringud OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalus sidusettevõttes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.
- Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Seotud osapooled

Rebane Investeeringud OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	884	884
Arvelduskontod	317 540	16 291
Tähtajalised hoiused	6 000 000	7 210 430
Kokku raha	6 318 424	7 227 605

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 316	1 832
Sotsiaalmaks	6 832	4 390
Kohustuslik kogumispension	87	0
Töötuskindlustusmaksed	870	120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 105	6 342

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Diosa OÜ	Eesti	Iluteenindus	0	25

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Diosa OÜ	25	19.10.2009	10 000

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

2006. aastal omandas Rebane Investeeringud OÜ osaluse aktsiaseltsis Dunkri Kaubanduse. 2008. aastal toimus aktsiaseltsi Dunkri Kaubanduse osaluse müük, millest osa müügisummast laekus 2009. aastal.

Alates 2008. aastast alustati eelpool mainitud osaluse müügitehingust saadud rahaliste vahendite investeerimist erinevatesse fondidesse, võlakirjadesse ja aktsiatesse.

2009. aastal omandas Rebane Investeeringud OÜ 25 % suuruse osaluse osaühingus Diosa, mille põhitegevusalaks on ilu- ja isikuteenus (juuksur, kosmeetika, solaarium, mittemeditsiiniline massaaž, saun jms) ning teenuse osutamisega seonduvate kaupade müük.

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	50 000	50 000	0	0	11
Muud nõuded	118 208	118 208	0	0	11
Kokku muud nõuded	168 208	168 208	0	0	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	62 826	62 826	0	0	
Muud nõuded	22 200 000	22 200 000	0	0	
Kokku muud nõuded	22 262 826	22 262 826	0	0	

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0	0	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	2 000	2 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000	0	0
Laenukohustused kokku	2 000	2 000	0	0

07.08.2006 sõlmisid Rebane Investeeringud OÜ (laenusaaja) ja David Rebane (laenuandja) laenulepingu:

- laenu jääk seisuga 31.12.2007 oli 5 000 krooni
- laenu intressimäär 0%
- alusvaluuta Eesti kroon
- laenu lõppemise tähtaeg 31.08.2008.a (sh. maksetähtaeg alla 1 aasta 5 000 krooni)

2008.a. tagastas Rebane Investeeringud OÜ saadud laenu summas 5 000 krooni.

20.04.2008 sõlmisid Rebane Investeeringud OÜ (laenusaaja) ja David Rebane (laenuandja) laenulepingu:

- laenu jääk seisuga 31.12.2008 oli 2 000 krooni
- laenu intressimäär 0%
- alusvaluuta Eesti kroon
- laenu lõppemise tähtaeg 31.07.2009.a (sh. maksetähtaeg alla 1 aasta 2 000 krooni)

2009.a. tagastas Rebane Investeeringud OÜ saadud laenu summas 2 000 krooni.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	9 804	0
Mitmesugused bürookulud	13 814	0
Lähetuskulud	88 188	0
Konsultatsioon	170 043	285 543
Panga haldus- ja teenustasud	427 994	163 379
Muud	316 703	48 642
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 026 546	497 564

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	98 100	13 304	11
Sotsiaalmaksud	33 438	4 430	
Kokku tööjõukulud	131 538	17 734	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1	

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	580 532	25 095 181
Intressitulud	704 338	360 639
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14 228	-4 111
Muud finantstulud ja -kulud	42 589	102 293
Kokku finantstulud ja -kulud	1 313 231	25 554 002

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	32 900	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 744	0	2 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 080	0	5 184

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	2 900	2 900	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2009	2008
Arvestatud tasu	26 100	0

Aruande digitaalallkirjad

Rebane Investeeringud OÜ (registrikood: 11275237) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID REBANE	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 028 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 047
Kokku	28 186 488
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
David Rebane	35711290269	Eesti	390000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048009
E-posti aadress	david@company.ee