

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Freespirit

registrikood: 10966005

tänavatalu nimi, Vilde tee 81-10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 12912

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 97599

e-posti aadress: silver.kaur@premia.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Freespirit põhiliseks tegevusalaks on investeerimine omavahendite arvelt võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja muudesse finantsvahenditesse.

Aruandeaasta lõpul omas OÜ Freespirit osalust OÜ-s Rüsigrupp, AS- s Nordic Foods ja AS-s Premia Foods.

2009 a. müügitulu oli 200 000 krooni(2008. aastal 0 krooni).

Aruandeaastal polnud ettevõttes töötajaid. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2010. aastal noteeriti Premia Foods aktsiad Tallinna Börsil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Juhatus kinnitab, et:

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

Juhataja

Silver Kaur

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	119 744	383 966	2
Finantsinvesteeringud	195 337	10 016 871	3
Nõuded ja ettemaksed	779 483	725 733	4
Kokku käibevara	1 094 564	11 126 570	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 387 890	488 805	5,6
Kokku põhivara	7 387 890	488 805	
Kokku varad	8 482 454	11 615 375	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	176 925	5 265	7
Kokku lühiajalised kohustused	176 925	5 265	
Kokku kohustused	176 925	5 265	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 099 710	3 969 496	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 838 181	7 596 614	
Kokku omakapital	8 305 529	11 610 110	
Kokku kohustused ja omakapital	8 482 454	11 615 375	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	200 000	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-24 518	-17 693	10
Ärikasum (-kahjum)	175 482	-17 693	
Finantstulud ja -kulud	-2 889 683	7 820 320	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 714 201	7 802 627	
Tulumaks	-123 980	-206 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 838 181	7 596 614	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	175 482	-17 693	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 000	1 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 661	0	
Makstud intressid	0	-69	
Makstud ettevõtte tulumaks	-123 980	-206 013	
Kokku rahavood äritegevusest	53 163	-222 775	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	9 349 701	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-494 030	-9 349 701	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	488 736	904 885	
Antud laenud	0	-15 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	60 000	
Laekunud intressid	4 309	22 558	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-985	972 443	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	150 000	0	
Makstud dividendid	-466 400	-775 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-316 400	-775 000	
Kokku rahavood	-264 222	-25 332	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	383 966	409 298	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-264 222	-25 332	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	119 744	383 966	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	4 744 496	4 788 496
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	7 596 614	7 596 614
Makstud dividendid	0	0	-775 000	-775 000
31.12.2008	40 000	4 000	11 566 110	11 610 110
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 838 181	-2 838 181
Makstud dividendid	0	0	-466 400	-466 400
31.12.2009	40 000	4 000	8 261 529	8 305 529

Täpsem informatsioon omakapitali kohta lisas 8

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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 õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emajärgel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Oluliseks mõjuks loetakse ka väiksemat kui 20% osalust, kui sellega kaasneb:

- Esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis
- Osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel
- Olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel
- Investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine
- Tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis sama maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Freespirit aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud);
- sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	119 744	383 966
Kokku raha	119 744	383 966

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2007	650 107	0	713 610	709 920	2 073 637
Soetamine	9 349 701	101 912	0	0	9 451 613
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	0	-223 051	-223 051
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-650 107	0	-635 221	0	-1 285 328
31.12.2008	9 349 701	101 912	78 389	486 869	10 016 871
Kajastatud õiglases väärtuses	0	101 912	78 389	486 869	667 170
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	9 349 701	0	0	0	9 349 701
Soetamine	0	0	0	156 466	156 466
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 349 701	0	0	-486 132	-9 835 833
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	26 404	-13 143	-155 428	-142 167
31.12.2009	0	128 316	65 246	1 775	195 337

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 000	0	
Muud nõuded	759 483	725 733	13
Kokku Nõuded ja ettemaksed	779 483	725 733	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	286 650	270 535	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	7 101 240	218 270	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	7 387 890	488 805	

Muude pikaajaliste investeeringute real on muu hulgas kajastatud Premia Foods 1,597 % aktsiate väärtus summas 6 871 939 krooni.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Rüsigrupp OÜ	Eesti	kinnisvara arendus	50	50
Nordic Foods	Eesti	Konservitööstus	15	15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Rüsigrupp OÜ	270 535	16 114	286 649
Kokku:	270 535	16 114	286 649

2009. aastal jätkus OÜ Nordic Foods likvideerimine.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	6 000	4 000
Maksuvõlad	17 278	0
Muud võlad	153 647	1 265
Kokku võlad ja ettemaksed	176 925	5 265

31.12.2009 maksuvõlgade real on kajastatud detsembris dividendide maksmiselt arvestatud tulumaks, mille tasumise tähtaeg pole veel saabunud

Lisa 8 Osakapital (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
40 000		

2009. aastal maksti osanikule dividende summas 466 400 krooni.(2008. aastal 775 000 krooni).

Ettevõtte jaotamata omakapital seisuga 31.12.2009 moodustas 8 261 529 krooni(31.12.2008 11 566 110 krooni).Bilansipäeva seisuga on võimalik osanikule dividendidena välja maksta 6 526 608 krooni(31.12.2008 9 137 227 krooni)ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 734 921 krooni(31.12.2008 2 428 883 krooni).

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200 000	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	200 000	0
Kokku müügitulu	200 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
konsultatsiooniteenus	200 000	0
Kokku müügitulu	200 000	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	24 518	17 693
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 518	17 693

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-674 749	8 282 106
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-2 252 994	-518 011
Intressitulud	38 060	56 294
Intressikulud	0	-69
Muud intressikulud	0	-69
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 889 683	7 820 320

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	759 483	0	725 733	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	33 750	0	33 736	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Freespirit (registrikood: 10966005) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER KAUR	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 099 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 838 181
Kokku	8 261 529
Jaotamine	
Dividendideks	378 604
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 882 925
Kokku	8 261 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	200000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Kaur	37312052766	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5097599
E-posti aadress	silver.kaur@premia.ee