

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2010

aruandeaasta lõpp: 30.06.2011

ärinimi: Vaba Vara OÜ

registrikood: 11179580

tänavanimi: Pärnu mnt 160E

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 5045079

faks: +372 6518325

e-posti aadress: rain@mets.ee, rain.helde@lignator.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud ärikulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Vaba Vara OÜ asutati 14.oktoobril 2005.a.

Äriühingu põhitegevused on investeerimine ja finantstegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 426	16 398	
Finantsinvesteeringud	139 001	42 341	2
Nõuded ja ettemaksed	158 156	153 697	3
Kokku käibevara	305 583	212 436	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	511	511	
Kokku põhivara	511	511	
Kokku varad	306 094	212 947	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	295 046	207 074	4
Kokku lühiajalised kohustused	295 046	207 074	
Kokku kohustused	295 046	207 074	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 061	14 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 731	-11 059	
Kokku omakapital	11 048	5 873	
Kokku kohustused ja omakapital	306 094	212 947	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010	Lisa nr
Muud ärikulud	-588	-157	8
Ärikasum (-kahjum)	-588	-157	
Finantstulud ja -kulud	5 319	-10 902	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 731	-11 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 731	-11 059	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-588	-157	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-27	0	
Kokku korrigeerimised	-27	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-615	-157	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-96 660	-31 195	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	21 271	
Antud laenud	-1 725	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 196	
Laekunud intressid	11	4	
Laekunud dividendid	2 601	1 340	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-95 773	-5 384	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	114 363	41 543	4
Saadud laenude tagasimaksed	-26 391	-20 771	4
Muud laekumised finantseerimistegevusest	444	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	88 416	20 772	
Kokku rahavood	-7 972	15 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 398	1 167	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 972	15 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 426	16 398	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2009	2 556	256	14 120	16 932
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-11 059	-11 059
30.06.2010	2 556	256	3 061	5 873
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 731	4 731
Muutused muudest omanike sisse maksetest	444			444
30.06.2011	3 000	256	7 792	11 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 01.07.2010-30.06.2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, 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).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg 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:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks

eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

(c) Õiglasel väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevalt: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
30.06.2009	48 078	48 078
Soetamine	31 195	31 195
Müük müügihinnas või lunastamine	-21 271	-21 271
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-15 661	-15 661
30.06.2010	42 341	42 341
Soetamine	96 660	96 660
30.06.2011	139 001	139 001

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Muud nõuded	158 156	153 697
Laenu nõuded	135 940	134 215
Intressinõuded	22 216	19 482
Kokku Nõuded ja ettemaksed	158 156	153 697

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	295 046	295 046		
Lühiajalised laenud kokku	295 046	295 046		
Laenukohustused kokku	295 046	295 046		

	30.06.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	207 074	207 074		
Lühiajalised laenud kokku	207 074	207 074		
Laenukohustused kokku	207 074	207 074		

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 156	2 418
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 636	643
Kokku tingimuslikud kohustused	7 792	3 061

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30. juuni 2011 moodustas 7 792 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Osakapital	3 000	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Seoses 01.01.2011 eurole üleminekuga on ettevõtte omakapital viidud vastavusse Äriseadustiku nõuetega ja sellega seondult suurendatud osakapitali seniselt 40 000 kroonilt (2 556 eurolt) 3 000 eurole. Osakapital koosneb ühest osast.		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja seega puuduvad ka tööjõukulutused.

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Muud	-588	-157
Kokku muud ärikulud	-588	-157

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	2 601	-14 321
Intressitulud	2 745	3 419
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-27	0
Kokku finantstulud ja -kulud	5 319	-10 902

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2011	30.06.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	295 046	207 074

Vaba Vara OÜ juhatuse liikmele pole aruandeperioodil makstud tasusid ega võimaldatud erisoodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Vaba Vara OÜ (registrikood: 11179580) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN HELDE	Juhatuse liige	15.12.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 731
Kokku	7 792
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	0

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Helde	37111060016	Lepiku tee 48, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6518325
Mobiiltelefon	+372 5045079
E-posti aadress	rain@mets.ee
E-posti aadress	rain.helde@lignator.ee