

OÜ FREESPIRIT

2007 a MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriregistri kood:	10966005
Aadress:	Tõru 22, Tallinn 12011
Telefon:	+372 50 97599
Põhitegevusala:	64301 Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jm. finantsvahenditesse
Aruandeaasta algus:	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	13
Lisa 3 Finantsinvesteeringud.....	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 5 Sidusettevõtjad.....	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 7 Kasutusrent.....	14
Lisa 8 Lühiajalised võlad ja ettemaksed.....	14
Lisa 9 Osakapital.....	15
Lisa 10 Müügitulu.....	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud.....	15
Lisa 12 Muud äritulud ja muud finantstulud.....	16
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega.....	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	17
Juhatuse Allkirj 2007. a majandusaasta aruandele.....	18

TEGEVUSARUANNE

OÜ Freespirit põhiliseks tegevusalaks on investeerimine omavahendite arvelt võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja muudesse finantsvahenditesse. Aruandeaasta lõpul oli ettevõttel osalus OÜ-s Rüsigrupp, AS- s Nordic Foods ja AS- s Tallinna Külkhoone . 2007 a. müügitulu moodustas 25,9 tuh. krooni (2006. aastal 130 tuh. krooni).

Aruandeaastal polnud ettevõttes töötajaid. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2008. aastal pole ette näha ettevõtte tegevuse laiendamist..

Silver Kaur

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ FREESPIRIT 2007. 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. OÜ FREESPIRIT on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhataja
Silver Kaur

Tallinn, 03. märts 2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	409 298	475 371
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	2 073 637	2 774 206
Nõuded ja ettemaksed	4	736 997	69 911
Käibevara kokku		3 219 932	3 319 488
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3,5	1 572 829	1 565 298
Materiaalne põhivara	6	0	1 740
Põhivara kokku		1 572 829	1 567 038
VARAD KOKKU		4 792 761	4 886 526
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8	4 265	3 265
Lühiajalised kohustused kokku		4 265	3 265
KOHUSTUSED KOKKU		4 265	3 265
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4 539 261	4 520 123
Aruandeaasta kasum		205 235	319 138
OMAKAPITAL KOKKU		4 788 496	4 883 261
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 792 761	4 886 526

Kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	10	25 920	130 400
Muud äritulud	12	20 700	269 291
Mitmesugused tegevuskulud	11	-49 891	-127 315
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-1 740	-10 368
Muud ärikskulud		-203	-26 849
Äriksasum (-kahjum)		-5 214	235 159
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse		7 531	-1 544
Muud finantstulud ja -kulud	12	287 533	264 744
Finantstulud ja -kulud kokku		295 064	263 200
Kasum enne tulumaksustamist		289 850	498 359
Tulumaks		-84 615	-179 221
Aruandeaasta puhaskasum		205 235	319 138

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum(-kahjum)		-5 214	235 159
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	1 740	10 368
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist		0	-269 291
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		9 911	29 826
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 000	-5 239
Makstud ettevõtte tulumaks		-84 615	-179 221
Kokku rahavood äritegevusest		-77 178	-178 398
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteeringute soetus		0	-1 265 920
Kinnisvarainvesteeringute müük		0	1 860 000
Sidusettevõtja soetus		0	-990 050
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	0	-197 107
Muude finantsinvesteeringute müük	3	954 000	435 961
Antud laenud		-660 000	0
Antud laenude tagasimaksed		0	455 000
Saadud intressid		17 105	22 058
Kokku rahavood investeerimistegevusest		311 105	319 942
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-300 000	-600 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-300 000	-600 000
Rahavood kokku		-66 073	-458 456
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	475 371	933 827
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-66 073	-458 456
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	409 298	475 371

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	5 120 123	5 164 123
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	319 138	319 138
Makstud dividendid	0	0	-600 000	-600 000
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	4 839 261	4 883 261
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	205 235	205 235
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	4 744 496	4 788 496

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Freespirit 2007. 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.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Lühi- ja pikaajalised 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 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 õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

C. Nõuded ostjate vastu

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

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

D. Muud nõuded

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.

E. Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emasettevõtjal 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 õiglasest väärtusest 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 investeering 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.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsioonimäär inventaril on 3-5 aastat

G. Kasutusrendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna koos intressidega.

H. 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.

I. Ettevõtte tulumaks

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 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

J. Tehingud välisvaluutas 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.

K. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

L. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod	409 298	475 371
Raha kokku	409 298	475 371

Lisa 3 Finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	650 107	1 683 550
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	713 610	651 775
Fondiosakud	0	281 929
Valuuta –ja rahaturg	709 920	156 952
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasest väärtuses kokku	2 073 637	2 774 206
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Võlakirjad	234 699	234 699
Õiglasest väärtuses kokku	234 699	234 699
Sidusettevõtjate aktsiad	1 338 130	1 330 599
Korrigeeritud soetusmaksumuses kokku	1 338 130	1 330 599
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	1 572 829	1 565 298

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Mitmesugused lühiajalised nõuded		
Antud laenud	60 000	60 000
Nõuded sidusettevõtjate vastu(lisa 13)	676 997	7 400
Mitmesugused lühiajalised nõuded kokku	736 997	67 400
Viitlaekumised		
Ettemaksed teenuste eest	0	2 511
Viitlaekumised kokku	0	2 511
Nõuded ja ettemaksed kokku	736 997	69 911

Lisa 5 Sidusettevõtjad

31.12.2007. a omab OÜ FREESPIRIT osalust järgmistes sidusettevõtetes:

Ettevõte	Rüsigrupp OÜ	Nordic Foods AS	Tallinna Külkhoone AS
Põhitegevusala	Kinnisvara arendus	Konservitööstus	Jäätiste tootmine
Osaluse % aasta algul	50%	15%	0%
Osaluse % aasta lõpul	50%	15%	2,47%
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2007 (kroonides)	314 513	0	1 023 617
Sidusettevõtja omakapital seisuga 31.12.2007 (kroonides)	620 428	0	100 125 000

Aruandeaastal alustati AS Nordic Foods likvideerimist, mis jätkub 2008. aastal.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	<u>Muu materiaalne põhivara</u>
Soetusmaksumus 31.12.2006	34 573
Akumuleeritud kulum	-32 833
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 740
Soetusmaksumus 31.12.2007	34 573
Akumuleeritud kulum	34 573
Jääkmaksumus 31.12.2007	0

Lisa 7 Kasutusrent

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Makstud kasutusrendimakseid aruandeperioodi jooksul	26 944	89 668
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestavatest rendilepingutest s.h. kuni 1 aasta	0	82 733
	0	82 733

Aruandeaastal lõpetas ettevõtte kasutusrendilepingu.

Lisa 8 Lühiajalised võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Võlad tarnijatele	3 000	2 000
Muud võlad	1 265	1 265
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku	4 265	3 265

Lisa 9 Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

2007. aastal on osanikule välja makstud dividende summas 300 000 krooni.
(2006. aastal 600 000 krooni).

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 4 744 tuhat krooni (2006: 4 839 tuhat krooni). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 748 tuhat krooni (2006: 3 774 tuhat krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 996 tuhat krooni (2006: 1 065 tuhat krooni).

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Freespirit müügitulu 2007. aastal summas 25 920 krooni (2006. aastal 130 400 krooni) tekkis Eesti Vabariigis.

OÜ Freespirit müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2007	2006
77111 Sõiduautode kasutusrent	25 920	90 400
70 221 Ärinõustamine	0	40 000
Müügitulu kokku	25 920	130 400

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Autoga seotud kulud	32 535	107 462
Muud kulud	17 356	19 853
Mitmesugused tegevuskulud kokku	49 891	127 315

Muude kulude kirjel on kajastatud raamatupidamise teenuse, juriidiliste teenuste, pangakulude ja kontoritarvete kulud.

Lisa 12 Muud äritulud ja muud finantstulud

Muud äritulud	2007	2006
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	269 291
Muud äritulud	20 700	0
Muud finantstulud		
Tulud lühiajaliste finantsinvesteeringute hindamisest õiglasesse väärtusesse	253 431	242 687
Intressitulud	34 102	22 057
Muud finantstulud kokku	287 533	264 745

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

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.

OÜ Freespirit on 2007. a ja 2006.a osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	Müügid	
	2007	2006
AS Nordic Foods	0	27 000
AS Tallinna Külkhoone	25 920	63 400
Teenuste müük kokku	25 920	90 400

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2007	31.12.2006
OÜ Rüsigrupp	676 997	0
AS Tallinna Külkhoone	0	7 400
Lühiajalised nõuded kokku	0	7 400

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Freespirit juhatus teeb osaniku koosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta kasum summas 205 235 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum 205 235 krooni

Juhatus teeb ettepaneku maksta osanikule kuni 31.detsember 2007 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 400 000 krooni.

Silver Kaur
Juhatuse liige

JUHATUSE ALLKIRI 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ FREESPIRIT 2007. a majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku otsusega
03.märts 2008.a.

03.03.2008

Juhataja
Silver Kaur

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Freespirit (registrikood: 10966005) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Silver Kaur (Juhatuses liige) - kinnitanud 26.06.2008