

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Rubato

registrikood: 11095245

tänavatalu nimi, Laaniku 12
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10915

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Rubato OÜ põhitegevuseks oli investeerimistegevus.

Oma tegevuses on juhindutud põhimõttest hoida 100% ettevõtte varadest likviidsetes väärtpaberites ja finantstoodetes.

2009. a. taastusid paljude finantsvarade väärtused, kuid mitte täielikult. Korrigeeriti finantsvarade paigutust, et teenida tulu 2009 II poolaasta volatiilsest aktsiaturust. OÜ Rubato omakapital viidi seadusest tulenevale tasemele 2010. a. alguseks. Fina Investeeringud OÜ taastas laenu vähendamise teel OÜ Rubato osakapitali.

2010. a. olulist tegevuse suunamuutust kavandatud ei ole.

2009.a. ei töötanud ettevõttes palgalisi töötajaid. Juhatuse liige tasu ja muid soodustusi ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Juhatus kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	252 461	177 650
Finantsinvesteeringud	843 547	690 747
Nõuded ja ettemaksed	80	80
Kokku käibevara	1 096 088	868 477
Kokku varad	1 096 088	868 477
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	17 185	18 048
Kokku lühiajalised kohustused	17 185	18 048
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 043 000	1 893 950
Kokku pikaajalised kohustused	1 043 000	1 893 950
Kokku kohustused	1 060 185	1 911 998
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Registreerimata osakapital	1 000	
Ülekurss	849 950	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 087 521	109 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 474	-1 197 078
Kokku omakapital	35 903	-1 043 521
Kokku kohustused ja omakapital	1 096 088	868 477

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Muud äritulud		1 159
Mitmesugused tegevuskulud	-20 814	-41 855
Ärikasum (-kahjum)	-20 814	-40 696
Finantstulud ja -kulud	249 288	-1 127 141
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	228 474	-1 167 837
Tulumaks		-29 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 474	-1 197 078

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20 814	-40 696
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		386
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	112	127
Makstud intressid	-58 142	-61 178
Makstud ettevõtte tulumaks		-29 241
Kokku rahavood äritegevusest	-78 844	-130 602
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-395 104	-839 946
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	460 195	1 242 275
Laekunud intressid	452	339
Laekunud dividendid	86 878	11 214
Kokku rahavood investeerimistegevusest	152 421	413 882
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid		-110 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-110 000
Kokku rahavood	73 577	173 280
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177 650	2 067
Raha ja raha ekvivalentide muutus	73 577	173 280
Valuutakursside muutuste mõju	1 234	2 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	252 461	177 650

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000			4 000	219 557	263 557
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					-1 197 078	-1 197 078
Makstud dividendid					-110 000	-110 000
31.12.2008	40 000			4 000	-1 087 521	-1 043 521
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					228 474	228 474
Muud muutused omakapitalis		1 000	849 950			850 950
31.12.2009	40 000	1 000	849 950	4 000	-859 047	35 903

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rubato 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, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2007	1 573 547	340 780	257 856	2 172 183	1
31.12.2008	1 573 547	340 780	257 856	2 172 183	1
Soetamine	395 104			395 104	1
Müük müügihinnas või lunastamine	433 457	26 738		460 195	1
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	259 033	-41 196	54	217 891	1
31.12.2009	2 661 141	326 322	257 910	3 245 373	1

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
1 043 000	1 043 000		1 043 000		3
Pikaajalised laenud kokku	1 043 000		1 043 000		3
Laenukohustused kokku	1 043 000		1 043 000		3
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
1 893 950	1 893 950	0	1 893 950		3
Pikaajalised laenud kokku	1 893 950		1 893 950		3
Laenukohustused kokku	1 893 950		1 893 950		3

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud võlad	2 864	2 753	4
Intressivõlad omanikfirmale	14 321	15 295	4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 185	18 048	

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Osakapital	40 000	40 000	5
Osade arv (tk)	3	3	5
Osade nimiväärtus (kroonides) 2008 Osade nimiväärtused 31.12.2008: 1 osa 16 000 2 osa 12 000 2009 Emitteeriti osakapitali juurde nimiväärtuses 1 000 krooni ülekursiga 849 950 krooni. Osade nimiväärtused 31.12.2009: 1 osa 17 000 2 osa 12 000			

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

2009 aastal ei olnud ettevõttes kedagi palgalisel töö

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 057 321	1 909 245

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Sidusettevõtjad	57 168	61 889

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Rubato (registrikood: 11095245) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM LIBLIK	Juhatuse liige	20.06.2010
KUNO LIBLIK	Juhatuse liige	22.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 087 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 474
Kokku	-859 047
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-859 047
Kokku	-859 047

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 087 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 474
Kokku	-859 047
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-859 047
Kokku	-859 047

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Liblik	38003280352	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK
Tiina Liblik	48306290384	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK
FINA Investeeringud OÜ	10894719	Laaniku 12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	17000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046576
E-posti aadress	kuno@fina.ee