

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011
aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: Vaba Vara OÜ

registrikood: 11179580

tänava nimi, maja number: Pärnu mnt 160E

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Laenukohustused	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Muud ärikulud	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Vaba Vara OÜ asutati 14.oktoobril 2005.a.

Äriühingu põhitegevused on investeerimine ja finantstegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 446	8 426	
Finantsinvesteeringud	110 372	139 001	2
Nõuded ja ettemaksed	132 459	158 156	
Kokku käibevara	286 277	305 583	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	511	511	
Kokku põhivara	511	511	
Kokku varad	286 788	306 094	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	275 046	295 046	3
Kokku lühiajalised kohustused	275 046	295 046	
Kokku kohustused	275 046	295 046	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 792	3 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	694	4 731	
Kokku omakapital	11 742	11 048	
Kokku kohustused ja omakapital	286 788	306 094	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Muud ärikulud	-460	-588	7
Ärikasum (kahjum)	-460	-588	
Finantstulud ja -kulud	1 154	5 319	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	694	4 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	694	4 731	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-460	-588
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-78	-27
Kokku korrigeerimised	-78	-27
Laekunud intressid	4	11
Muud rahavood äritegevusest	-4 194	0
Kokku rahavood äritegevusest	-4 728	-604
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 207	-96 660
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	37 836	0
Antud laenud	-307	-1 725
Antud laenude tagasimaksed	28 760	0
Laekunud dividendid	2 666	2 601
Kokku rahavood investeerimistegevusest	59 748	-95 784
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	114 363
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	-26 391
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	444
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	88 416
Kokku rahavood	35 020	-7 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 426	16 398
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 020	-7 972
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 446	8 426

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	2 556	256	3 061	5 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 731	4 731
Muutused muudest omanike sissemaksetest	444			444
30.06.2011	3 000	256	7 792	11 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			694	694
30.06.2012	3 000	256	8 486	11 742

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest 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 õiglasest väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasest 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 sidusettevõtetesse), 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 nüüdsväärtuseni (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 nüüdsväärtusele (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 õiglasest 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 nüüdsväärtusest 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
30.06.2010	42 341	42 341
Soetamine	96 660	96 660
30.06.2011	139 001	139 001
Soetamine	9 207	9 207
Müük müügihinnas või lunastamine	-33 642	-33 642
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 194	-4 194
30.06.2012	110 372	110 372

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	275 046	275 046		
Lühiajalised laenud kokku	275 046	275 046		
Laenukohustused kokku	275 046	275 046		
	30.06.2011	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 698	6 156
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 782	1 636
Kokku tingimuslikud kohustused	8 480	7 792

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30. juuni 2012 moodustas 8 480 eurot.

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

Tabelis on toodud andmed jaotamata kassumist võimalike maksimaalsete dividendiväljamaksete ja sellega kaasneva tulumaksukulu kohta.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Muud	-460	-588
Kokku muud ärikulud	-460	-588

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-1 528	2 601
Intressitulud	2 760	2 745
Intressitulu hoiustelt	4	11
Intressitulu laenudelt	2 756	2 734
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-78	-27
Kokku finantstulud ja -kulud	1 154	5 319

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012	30.06.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	275 046	295 046

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

Aruande digitaalallkirjad

Vaba Vara OÜ (registrikood: 11179580) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN HELDE	Juhatuse liige	11.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	694
Kokku	8 486

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.helde@lignator.ee
E-posti aadress	rain@mets.ee