

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Freespirit

registrikood: 10966005

tänavanimi: Tõru 22

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12011

telefon: +372 5097599

e-posti aadress: silver.kaur@premia.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Freespirit põhiliseks tegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse, võlakirjadesse ja muudesse finantsvahenditesse. Ettevõtte omab osalust AS-s Premia Foods, AS Nordic Foods(likvideerimisel) ja OÜ-s Rüsigrupp. Müügitulu ettevõttes ei tekkinud.Töötajaid pole. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 070	1 157	2
Finantsinvesteeringud	2 710	3 867	3
Nõuded ja ettemaksed	34 141	39 892	
Kokku käibevara	58 921	44 916	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	285 934	252 912	4
Kokku põhivara	285 934	252 912	
Kokku varad	344 855	297 828	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 989	1 001	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 989	1 001	
Kokku kohustused	4 989	1 001	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 615	418 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 439	-124 203	
Kokku omakapital	339 866	296 827	
Kokku kohustused ja omakapital	344 855	297 828	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 128	-1 632	8
Ärikasum (kahjum)	-1 128	-1 632	
Finantstulud ja -kulud	73 787	-118 849	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 659	-120 481	
Tulumaks	-6 220	-3 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 439	-124 203	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 128	-1 632	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 986	577	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 220	-3 722	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 362	-4 777	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-10 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	37 035	18 433	
Antud laenude tagasimaksed	7 000	5 000	
Laekunud intressid	1	4	
Laekunud dividendid	3 639	3 848	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47 675	17 285	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-23 400	-14 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 400	-14 000	
Kokku rahavood	20 913	-1 492	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 157	2 649	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 913	-1 492	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 070	1 157	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	432 218	435 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-124 203	-124 203
Makstud dividendid	0	0	-14 000	-14 000
31.12.2011	2 556	256	294 015	296 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	66 439	66 439
Makstud dividendid	0	0	-23 400	-23 400
31.12.2012	2 556	256	337 054	339 866

Täpsem informatsioon omakapitali kohta toodud lisas 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Freespirit 2012. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emavõttejal 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 juhtorganism
- 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 algsele 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.

Individaalselt 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 2012 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	22 070	1 157
Kokku raha	22 070	1 157

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2010	1 131	3 020	0	4 151
Soetamine	0	0	10 000	10 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16	-310	-9 990	-10 284
31.12.2011	1 147	2 710	10	3 867
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 147	0	-10	-1 157
31.12.2012	0	2 710	0	2 710
Kajastatud õiglases väärtuses	0	2 710	0	2 710

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	53 038	20 017	5
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	232 896	232 895	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	285 934	252 912	

Muude pikaajaliste investeeringutena on kajastatud AS Premia Foods 363 899 aktsiat turuväärtuses.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11039655	Rüsigrupp OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50
11008944	Nordic Foods	Eesti	Konservitööstus	15	15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Rüsigrupp OÜ	20 017	33 021	53 038
Kokku	20 017	33 021	53 038

AS Nordic Foods jätkas 2012.aastal likvideerimist.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	768	768	0	0
Maksuvõlad	3 987	3 987	0	0
Muud võlad	234	234	0	0
Muud viitvõlad	234	234	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 989	4 989	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	768	768	0	0
Muud võlad	233	233	0	0
Muud viitvõlad	233	233	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 001	1 001	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556		

2012.aastal maksti osanikule dividende summas 23 400 eurot(2011.aastal 14 000 eurot).

Ettevõtte jaotamata omakapital seisuga 31.12.12 moodustas 337 054 eurot.

(31.12.2011 aastal 294 015 eurot).Bilansipäeva seisuga on võimalik osanikule dividendidena välja maksta 266 273 eurot(31.12.2011 seisuga 232 272 eurot).

Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 70 781 eurot
(31.12.2011 61 743 eurot)

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 128	1 632
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 128	1 632

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	33 021	1 549
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	39 517	-121 967
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	-310
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-1 147	16
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	40 664	-121 673
Intressitulud	1 249	1 569
Kokku finantstulud ja -kulud	73 787	-118 849

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	34 141	39 892

2012	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	7 000
2011	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2013

Osaühing Freespirit (registrikood: 10966005) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER KAUR	Juhatuse liige	16.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 439
Kokku	337 054
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	327 054
Kokku	337 054

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Kaur	37312052766	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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