

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Väädi

registrikood: 11063564

tänavavalu nimi, Pikk 52-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10133

e-posti aadress: vaadi@rh.m.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Konsolideerimata bilanss	12
Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Väädi on valdusfirma, mis tegutseb aastast 2004. Firma missiooniks on ainuomanikule majandusliku eneseteostuse ja –arendamise pakkumine ning tema hea- ning rahulolu suurendamine suurema isikliku finantssõltumatuse saavutamise kaudu. Põhilisteks tegevusvaldkondadeks on säästude investeerimine, varade haldamine ning nõustamis- ja juhtimisteenuste pakkumine. 2012. aastal jätkas firma tegevust põhitegevusvaldkondades ja seda on kavas teha ka 2013. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 557	47 405	2
Finantsinvesteeringud	27 948	24 092	
Nõuded ja ettemaksed	115 120	15 970	
Varud	56 627	0	
Kokku käibevara	202 252	87 467	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	109 310	97 197	
Materiaalne põhivara	11 448	14 735	
Kokku põhivara	120 758	111 932	
Kokku varad	323 010	199 399	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	142 622	138 537	
Võlad ja ettemaksed	65 443	9 167	5
Kokku lühiajalised kohustused	208 065	147 704	
Kokku kohustused	208 065	147 704	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 139	257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 250	48 882	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	114 945	51 695	
Kokku omakapital	114 945	51 695	
Kokku kohustused ja omakapital	323 010	199 399	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	71 367	88 135	6
Muud äritulud	2 792	3 008	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 778	-382	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 397	-9 644	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 286	-2 478	
Muud ärikulud	-306	-883	
Ärikasum (kahjum)	26 392	77 756	
Finantstulud ja -kulud	36 858	-28 874	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 250	48 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 250	48 882	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	63 250	48 882	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 392	77 756	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 286	2 478	
Kokku korrigeerimised	3 286	2 478	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 929	-15 971	
Varude muutus	-56 626	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	56 298	7 813	
Makstud intressid	-7 616	-11 632	
Muud rahavood äritegevusest	48 154	-17 700	
Kokku rahavood äritegevusest	82 817	42 744	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 883	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-15 968	24 410	
Antud laenud	-112 100	0	
Laekunud intressid	0	458	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-128 068	9 985	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	103 930	20 675	
Saadud laenude tagasimaksed	-103 527	-29 670	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	403	-8 995	
Kokku rahavood	-44 848	43 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 405	3 671	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44 848	43 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 557	47 405	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	257	2 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)		48 882	48 882
31.12.2011	2 556	49 139	51 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)		63 250	63 250
31.12.2012	2 556	112 389	114 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väädi 2012. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Väädi (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Input Industries Inc. ja Happy Hydrocarbons OÜ finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 4).

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algelt 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt üle ostjale; tulu müügitegevusest saab usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline; tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	2 557	47 405
Kokku raha	2 557	47 405

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	647	647		
Ostjatelt laekumata arved	647	647		
Muud nõuded	112 134	112 134		
Ettemaksed	2 339	2 339		
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 120	115 120		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 947	15 947		
Ostjatelt laekumata arved	15 947	15 947		
Ettemaksed	23	23		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 970	15 970		

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	Happy Hydrocarbons OÜ	Eesti	Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	100	100
	Input Industries Inc. OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm-juhtimisalane nõustamine	100	100

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	58 188	58 188		
Muud võlad	7 255	7 255		
Muud viitvõlad	7 255	7 255		
Kokku võlad ja ettemaksed	65 443	65 443		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 681	2 681		
Maksuvõlad	6 010	6 010		
Muud võlad	436	436		
Intressivõlad	436	436		
Saadud ettemaksed	40	40		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 167	9 167		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 367	88 135
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 367	88 135
Kokku müügitulu	71 367	88 135
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	40 000	88 135
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	31 367	0
Kokku müügitulu	71 367	88 135

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	18 397	9 644
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 397	9 644

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2012. aastal tööjõukulusid ei olnud

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegevjuhtkonnale aruandeaasta jooksul tasusid, preemiaid ja soodustusi väljastatud ei ole.

Lisa 10 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	117	1 112
Finantsinvesteeringud	27 948	24 092
Nõuded ja ettemaksed	112 751	81
Kokku käibevara	140 816	25 285
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	113 936	101 823
Materiaalne põhivara	1 278	1 588
Kokku põhivara	115 214	103 411
Kokku varad	256 030	128 696
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	243 481	152 688
Võlad ja ettemaksed	3 631	2 597
Kokku lühiajalised kohustused	247 112	155 285
Kokku kohustused	247 112	155 285
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 145	258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 507	-29 403
Kokku omakapital	8 918	-26 589
Kokku kohustused ja omakapital	256 030	128 696

Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Muud äritulud	1 044	2 569
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-367	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 863	-1 804
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-742
Muud ärikulud	-165	-94
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 351	-71
Finantstulud ja -kulud	36 858	-29 332
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 507	-29 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 507	-29 403

Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 351	-71
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	309	742
Kokku korrigeerimised	309	742
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56	-61
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 034	1 243
Makstud intressid	-7 618	-11 632
Muud rahavood äritegevusest	-12 112	-17 700
Kokku rahavood äritegevusest	-19 794	-27 479
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-5 056
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 856	24 840
Antud laenud	-112 614	-20
Muud laekumised investeerimistegevusest	44 476	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 994	19 764
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	175 109	37 156
Saadud laenude tagasimaksed	-84 316	-32 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	90 793	5 156
Kokku rahavood	-995	-2 559
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 112	3 671
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-995	-2 559
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117	1 112

Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	258	2 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-29 403	-29 403
31.12.2011	2 556	-29 145	-26 589
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	5 056	78 285	83 341
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	7 612	49 140	56 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)		35 507	35 507
31.12.2012	2 556	6 362	8 918
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	5 056	106 027	111 083
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	7 612	112 389	120 001

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.09.2013

OÜ Väädi (registrikood: 11063564) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN ROSIMANNUS	Juhatuse liige	11.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 250
Kokku	112 389

Juhatuse otsusel kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 250
Kokku	112 389

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vaadi@rhm.ee