

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: Vaba Vara OÜ

registrikood: 11179580

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 160E
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Vaba Vara OÜ asutati 14.oktoobril 2005.a.

Äriühingu põhitegevused on investeerimine ja finantstegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 109	43 446	
Finantsinvesteeringud	234 564	110 372	2
Nõuded ja ettemaksed	134 901	132 459	3
Kokku käibevara	372 574	286 277	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	250 511	511	4
Kokku põhivara	250 511	511	
Kokku varad	623 085	286 788	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	586 046	275 046	5
Kokku lühiajalised kohustused	586 046	275 046	
Kokku kohustused	586 046	275 046	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 486	7 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 297	694	
Kokku omakapital	37 039	11 742	
Kokku kohustused ja omakapital	623 085	286 788	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Muud ärikulud	-3 232	-460	9
Ärikasum (kahjum)	-3 232	-460	
Finantstulud ja -kulud	28 529	1 154	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 297	694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 297	694	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 232	-460
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	3 127	-78
Kokku korrigeerimised	3 127	-78
Laekunud intressid	4	4
Muud rahavood äritegevusest	0	-4 194
Kokku rahavood äritegevusest	-101	-4 728
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-250 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-304 941	-9 207
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	199 254	37 836
Antud laenud	-290	-307
Antud laenude tagasimaksed	0	28 760
Laekunud dividendid	4 741	2 666
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-351 236	59 748
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	415 000	20 000
Saadud laenude tagasimaksed	-104 000	-40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	311 000	-20 000
Kokku rahavood	-40 337	35 020
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 446	8 426
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 337	35 020
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 109	43 446

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 297	25 297
30.06.2013	3 000	256	33 783	37 039

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 Toimikonna 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 sidusettevõtetele), 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)Õiglasest väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevast: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Finantskohustused

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

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgnava kuu 10. kuupäeval.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
30.06.2011	139 001	139 001
Soetamine	9 207	9 207
Müük müügihinna või lunastamine	-33 642	-33 642
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 194	-4 194
30.06.2012	110 372	110 372
Soetamine	304 941	304 941
Müük müügihinna või lunastamine	-202 381	-202 381
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 632	21 632
30.06.2013	234 564	234 564

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	134 901	134 901		
Laenunõuded	107 777	107 777		
Intressinõuded	27 124	27 124		
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 901	134 901		

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	132 459	132 459		
Laenunõuded	107 486	107 486		
Intressinõuded	24 973	24 973		
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 459	132 459		

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	250 511	511
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	250 511	511

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	586 046	586 046		
Lühiajalised laenud kokku	586 046	586 046		
Laenukohustused kokku	586 046	586 046		

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

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	27 920	6 698
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 863	1 782
Kokku tingimuslikud kohustused	33 783	8 480

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 808	0
Muud	-1 424	-460
Kokku muud ärikulud	-3 232	-460

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	26 374	-1 528
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	26 374	0
Intressitulud	2 155	2 760
Intressitulu hoiustelt	4	4
Intressitulu laenudelt	2 151	2 756
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-78
Kokku finantstulud ja -kulud	28 529	1 154

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2013	30.06.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	586 046	275 046

01.07.2012 - 30.06.2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	415 000	104 000
01.07.2011 - 30.06.2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	40 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2013

Vaba Vara OÜ (registrikood: 11179580) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN HELDE	Juhatuse liige	17.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 297
Kokku	33 783
Jaotamine	
Dividendideks	11 000
Kokku	11 000

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