

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: Vaba Vara OÜ**registrikood: 11179580**

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160E
maja ja korteri number:

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud ärikulud	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	11
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Vaba Vara OÜ asutati 14.oktoobril 2005.a.

Äriühingu põhitegevused on jätkuvalt investeerimine.

Ka järgnevatel majandusaastatel on eesmärgiks säilitada kasumlikkus ja jätkusuutlik areng.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	21 179	3 109
Finantsinvesteeringud	323 325	234 564
Nõuded ja ettemaksed	233 535	134 901
Kokku käibevara	578 039	372 574
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	291 196	250 511
Kokku põhivara	291 196	250 511
Kokku varad	869 235	623 085
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	788 546	586 046
Kokku lühiajalised kohustused	788 546	586 046
Kokku kohustused	788 546	586 046
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 783	8 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 650	25 297
Kokku omakapital	80 689	37 039
Kokku kohustused ja omakapital	869 235	623 085

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Muud ärikulud	-2 118	-3 232
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 118	-3 232
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	40 430	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16 523	28 529
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 835	25 297
Tulumaks	-185	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 650	25 297

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 118	-3 232
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-16 076	3 127
Kokku korrigeerimised	-16 076	3 127
Laekunud intressid	0	4
Makstud ettevõtte tulumaks	-185	0
Laekunud dividendid	12 757	0
Kokku rahavood äritegevusest	-5 622	-101
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-255	-250 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-139 530	-304 941
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	50 769	199 254
Antud laenud	-78 792	-290
Laekunud dividendid	0	4 741
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-167 808	-351 236
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	250 000	415 000
Saadud laenude tagasimaksed	-47 500	-104 000
Makstud dividendid	-11 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	191 500	311 000
Kokku rahavood	18 070	-40 337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 109	43 446
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 070	-40 337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 179	3 109

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 650	54 650
Makstud dividendid			-11 000	-11 000
30.06.2014	3 000	256	77 433	80 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vaba Vara OÜ 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 kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses 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) Õiglases 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeinguobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

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)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.06.2012	110 372	110 372
Soetamine	304 941	304 941
Müük müügihinnas või lunastamine	-202 381	-202 381
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 632	21 632
30.06.2013	234 564	234 564
Soetamine	139 529	139 529
Müük müügihinnas või lunastamine	-37 307	-37 307
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-13 461	-13 461
30.06.2014	323 325	323 325

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	233 535	233 535
Laenunõuded	205 648	205 648
Intressinõuded	27 887	27 887
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 535	233 535
	30.06.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	134 901	134 901
Laenunõuded	107 777	107 777
Intressinõuded	27 124	27 124
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 901	134 901

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	788 546	788 546		
Lühiajalised laenud kokku	788 546	788 546		
Laenukohustused kokku	788 546	788 546		
	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		

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	61 172	26 689
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 261	7 094
Kokku tingimuslikud kohustused	77 433	33 783

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 294	-1 808
Muud	-824	-1 424
Kokku muud ärikulud	-2 118	-3 232

Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	40 430	0
	40 430	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	40 430	0

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 319	26 374
Intressitulud	19 842	2 155
Intressitulu hoiustelt	0	4
Intressitulu laenudelt	19 842	2 151
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16 523	28 529

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014	30.06.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	788 546	586 046

01.07.2013 - 30.06.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	47 500
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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.12.2014

Vaba Vara OÜ (registrikood: 11179580) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN HELDE	Juhatuse liige	19.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 650
Kokku	77 433
Jaotamine	
Kokku	77 433

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Helde	37111060016	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