

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Rubato

registrikood: 11095245

tänavanimi: Laaniku 12

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10915

telefon: +372 5046576

e-posti aadress: kuno@fina.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Rubato OÜ põhitegevuseks oli investeerimistegevus.

Oma tegevuses on juhitud põhimõttest hoida 100% ettevõtte varadest likviidsetes väärtpaberites ja finantstoodetes.

2010. a. taastusid paljude finantsvarade väärtused, kuid mitte täielikult. Korrigeeriti finantsvarade paigutust, et teenida tulu 2010 I poolaasta volatiilsest aktsiaturust. 2011. a. väärtpaberite hinnad langesid ja aasta 2011.a. lõppes kahjumiga.

Negatiivse omakapitali taastamiseks võttis juhatus vastu otsuse täiendava osa väljalaskmiseks ülekursiga. Osa suuruseks 4 eurot, ülekursiks 1163,22 eurot. Osakapitali muutus registreeriti Äriregistris 10.02.2012.

2012.a on ettevõtte otsustanud lõpetada tegevuse väärtpaberiturul ja otsib uusi investeerimisvõimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 545	27 776	
Finantsinvesteeringud	45 562	42 471	2
Kokku käibevara	57 107	70 247	
Kokku varad	57 107	70 247	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 503	441	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 503	441	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	66 660	66 660	3
Kokku pikaajalised kohustused	66 660	66 660	
Kokku kohustused	69 163	67 101	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 583	2 620	5
Ülekurs	54 322	54 322	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-54 015	-54 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 202	851	
Kokku omakapital	-12 056	3 146	
Kokku kohustused ja omakapital	57 107	70 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused tegevuskulud	-526	-412
Ärikasum (kahjum)	-526	-412
Finantstulud ja -kulud	-14 676	1 263
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 202	851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 202	851

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-526	-412	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	5	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-183	
Makstud intressid	0	-2 411	
Kokku rahavood äritegevusest	-526	-3 001	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-25 276	-53 849	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7 955	67 562	2
Laekunud intressid	5	8	
Laekunud dividendid	1 643	858	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 673	14 579	
Kokku rahavood	-16 199	11 578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 776	16 135	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 199	11 578	
Valuutakursside muutuste mõju	-32	63	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 545	27 776	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	64	54 322	256	-54 903	2 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	851	851
Muud muutused omakapitalis	64	-64	0	0	0	0
31.12.2010	2 620	0	54 322	256	-54 052	3 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-15 202	-15 202
Muud muutused omakapitalis	-37	0	0	0	37	0
31.12.2011	2 583	0	54 322	256	-69 217	-12 056

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rubato 2011. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2009	37 909	16 003	53 912
Soetamine	53 849	0	53 849
Müük müügihinnas või lunastamine	-67 562	0	-67 562
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 275	-3	2 272
31.12.2010	26 471	16 000	42 471
Soetamine	25 276	0	25 276
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 955	0	-7 955
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-14 230	0	-14 230
31.12.2011	29 562	16 000	45 562
Kajastatud õiglases väärtuses	29 562	16 000	45 562

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen 1	66 660		66 660		3%
Pikaajalised laenud kokku	66 660		66 660		
Laenukohustused kokku	66 660		66 660		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen 1	66 660		66 660		3%
Pikaajalised laenud kokku	66 660		66 660		
Laenukohustused kokku	66 660		66 660		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Intressivõlad omanikfirmale	2 503	441
Kokku võlad ja ettemaksed	2 503	441

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 583	2 620
Osade arv (tk)	3	3
1. osa suurus 1075 eur 2. osa suurus 756 eur 3. osa suurus 756 eur		

Osakapitali konverteerimisel eurodesse vähendati osakapitali 37 eurot, mille võrra vähendati möödunud perioodide kahjumit.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	69 163	67 102

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	2 062	1 938

31.12.2011 on kohustustena kajastatud olulise osalusega juriidiliselt isikult saadud laen summas 66 660 eur(31.12.2010: 66 660) ja intress 2 503 eur(31.12.2010: 442 eur).

2011. aastal ostudena on kajastatud olulise osalusega juriidiliselt isikult saadud laenult arvestatud intress (2010: 1938 eur).

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Rubato (registrikood: 11095245) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO LIBLIK	Juhatuse liige	05.03.2012
Resolutsioon:	Kinnitada Rubato OÜ 2011.a. majandusaruanne	
SIIM LIBLIK	Juhatuse liige	05.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-54 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 202
Kokku	-69 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-69 217
Kokku	-69 217

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-54 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 202
Kokku	-69 217
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringud võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
FINA Investeeringud OÜ	10894719	Laaniku 12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1075 EUR
Tiina Liblik	48306290384	Tallinn, Harju maakond, Eesti	756 EUR
Siim Liblik	38003280352		756 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046576
E-posti aadress	kuno@fina.ee