

28-06-2002

6-14

AS NG KAPITAL

2001.a. majandusaasta aruanne

AS-1 NG Kapital peamiseks tegevusalaks on tegevus vaartpaberiturul ja sellega seonduvad investeeringud

Juridiline aadress	Laki 14 10621 Tallinn Festi Vabariik
Arregistri nr	10220458
Telefon	+372 6674 227
Faks	+372 6674 222
Majandusaasta algus	01.01.2001
Majandusaasta lõpp	31.12.2001
Juhataja	Kaia Rammulus
Auditor	AUDICO
Pank	Hansapank

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, auditori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust

28-06-2002

Sisukord

Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Aktsiad ja muud vaartpaberid	9
Lisa 2 Maksud	9
Lisa 3 Tutaretevõtete aktsiad	9
Lisa 4 Lühiajaline võlakohustus Tallinna Kaubamaja AS ees	10
Lisa 5 Lühiajalised võlakohustused	10
Lisa 6 Muud viitvõlad	10
Lisa 7 Aktsiakapital	10
Lisa 8 Realiseerimise netokaive	11
Lisa 9 Ichingud seotud osapooltega	11
AUDIITORI JARELDUSOTSUS	12
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	13
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2001 majandusaasta aruandel	14

28-06-2002

TEGEVUSARUANNE

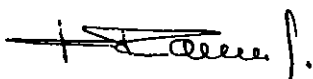
AS NG Kapital alustas tegevust 1997. aastal ja ta on AS NG Investeeringud 100% tutarettevõtte

1998. a. lõpus võttis ettevõtte juhtkond vastu otsuse peatada AS NG Kapital majandustegevus 2001. aastal lõpetati eksisteerivate lepingukohustuste täitmine. 2001. aasta detsembris muudeti 100% tutarettevõtte aktsiaid ematähtedeks. Tehingu tulemusena tekkinud muugikahjum oli 10 452,2 tuhat krooni.

2001. aasta realiseerimise netokaive oli 22,8 tuhat krooni ning kahjum 5 546,9 tuhat krooni, mis tekkis tutarettevõtte aktsiate muugist. Ettevõtte bilansimaht oli 31.12.01 seisuga 638,7 tuhat krooni.

2001. aastal ei olnud AS-s NG Kapital palgalisi töötajaid. Juhatuse ja nõukogu tood ei tasustatud.

2002. aastal ei ole planeeritud tegevuse laiendamist.

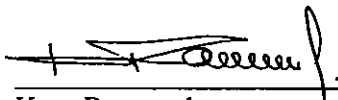


28-06-2002

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

.....

Juhatus kinnitab lehekulgedel 5 kuni 11 toodud AS NG Kapital 2001 a
raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust



Kaia Rammulus
Juhataja

Tallinn, 05 märtsil 2002

BILANSS
(kroonides)

28-06-2002

	Lisa nr	31.dets.01	31.dets.00
KAIBEVARA			
Raha ja pangakontod		638 735	838 556
Aksiad ja muud väärtpaberid	(1)	0	5 682 633
KAIBEVARA KOKKU:		638 735	6 521 189
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aksiad ja osakud	(3)	0	16 746 165
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		0	16 746 165
PÕHIVARA KOKKU:		0	16 746 165
AKTIVA KOKKU:		638 735	23 267 354
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Tagatiseta võlakohustused	(4)	0	6 181 565
Võlad tütar- ja ematettevõtetele	(5)	0	10 900 000
Võtvõlad		305	440
muud võtvõlad		305	440
Lühiajalised kohustused kokku		305	17 082 006
KOHUSTUSED KOKKU		305	17 082 006
OMAKAPITAL			
Aksiakapital	(7)	700 000	700 000
Kohustuslik reservkapital	(7)	70 000	0
Eelmiste aastate jaotamata kasum		5 415 349	-291 213
Aruandeaasta kasum		-5 546 918	5 776 562
KOKKU OMAKAPITAL		638 430	6 185 349
PASSIVA KOKKU		638 735	23 267 354

Investuspõhimõtted lk 8 ning aastaaruande lisad lk 9-11 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa



Allkirjastatud identifikatsiooniks
Initialed for identification, purposes only

Xuupäev/date 14.03.2002

Allkiri/signature [Signature]

AUDICO Tallinn, Eesti/Lestonia

KASUMIARUANNE
(kroonides)

28-06-2002

	Lisa nr.	2001	2000
Realiseerimise netokäive	(8)	22 766	8 907
BRUTOKASUM		22 766	8 907
Uldhalduskulud		4 880	772
ARIKASUM		17 886	8 135
Finantstulud			
tutarettevõtete aktsiatelt ja osakutelt	(3)	4 676 016	5 776 165
muud intressi ja finantstulud		213 828	50 000
Kokku finantstulud:		4 889 844	5 826 165
Finantskulud			
tutarettevõtete aktsiatelt ja osakutelt	(3)	10 452 181	0
muud finantskulud		2 467	57 740
Kokku finantskulud:		10 454 648	57 740
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-5 546 918	5 776 560

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Aktsiakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.1999	700 000	0	-397 575	106 362	408 787
1999 a puhaskasumi jagamine	0	0	106 362	-106 362	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	5 776 562	5 776 562
31.12.2000	700 000	0	-291 213	5 776 562	6 185 349
31.12.2000	700 000	0	-291 213	5 776 562	6 185 349
2000 a puhaskasumi jagamine	0	70 000	5 706 562	-5 776 562	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	-5 546 918	-5 546 918
31.12.2001	700 000	70 000	5 415 349	-5 546 918	638 430

Arvestuspõhimõtted lk 8 ning aastaaruande lisad lk 9-11 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa



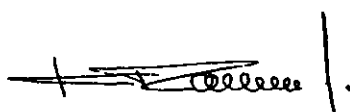
Allkirjastatud indentifitseeritud
Initialled for identification pur
Lüüpevõtte 11.03.2002
Allkirja/signature 
AUDICO Tallinn, Eesti/Estonia

28-06-2002

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr.	2001	2000
RAHAVOOG ARITEGEVUSEST			
Arikasum		17 886	8 136
Aritegevusega seotud käibevara muutus		0	4 026
Aritegevusega seotud kohustuste muutus		-135	-4 825
Makstud intressid		-2 467	-57 740
Väärtpaperite müük	(1)	9 408 432	2 913 992
KOKKU RAHAVOOG ARITEGEVUSEST		9 423 715	2 863 590
RAHAVOOG INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Investeeringud tütarettevõttesse	(3, 5)	0	-10 970 000
Tütarettevõtte müük	(3, 5)	70 000	0
Saadud TKM dividendid		213 828	142 552
KOKKU RAHAVOOG INVESTEERIMISTEGEVUSEST		283 828	-10 827 448
RAHAVOOG FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Opsioonikapital	(4, 9)	-9 907 364	-2 766 727
Saadud laenu emattevõttelt	(5)	0	10 900 000
KOKKU RAHAVOOG FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-9 907 364	8 133 273
RAHAVOOG KOKKU		-199 821	169 415
RAHA JA PANGAKONTOD PERIOODI ALGUL		838 556	669 141
RAHA JA PANGAKONTOD PERIOODI LOPUL		638 735	838 556
RAHA JA PANGAKONTODE MUUTUS		-199 821	169 415

Investuspõhimõtted lk. 8 ning aastaaruande lisad lk. 9-11 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa



Alkurgastatud identifikatsioonuseks
Installed for identification purpose
Sisupäev/date 14.03.2002
Allkiri/signature *[Signature]*
AUDICO, Tallinn, Eesti/Estonia

Raamatupidamise aastaaruande lisad

28-06-2002

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS NG Kapital raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS NG Kapital kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusskeemi- ja meetodi muudatused

Arvestuspõhimõtetes ei ole toimunud muutusi võrreldes eelmise aastaga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat raha, arveldus- ning kontsernikontode jääke (va arvelduskrediti).

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid (va IOSCO liikmesriigi börsil noteeritud aktsiad) on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam: kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. IOSCO liikmesriigi börsil noteeritud aktsiad on kajastatud turuhinnas.

Tutarettevõtted

Tutarettevõtted on ematettevõtte poolt kontrollitavad ettevõtted. Kontrolli eksisteerib, kui ematettevõtte omab otseselt või kaudselt mõjuvõimu määrata finants- ja tegevuspõhimõtteid ning saada kasu investeeringuobjekti tegevusest. Kontrolli olemasolu eeldatakse kui ematettevõttele kuulub otseselt või kaudselt üle 50%-iline osalus. Tutarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Alginvesteering tutarettevõtte aktsiatesse koosneb aktsiate ostuhinnast ja omandamisega otseselt seotud väljaminekutest. Tutar- ja sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades laiendatud kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud tutarettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Ettevõtete ühendamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruandes kapitaliosaluse tuluna.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lühadused, garantiiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2001, maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasijätkunud tulumaksu kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist aruühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse 'Eelmist perioodide jaotamata kasumi' vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulu arvestus

Tulu teenuste muugist kajastatakse teenuse osutamisel. Realiseerimise netokäive sisaldab aruandeaasta jooksul realiseeritud teenuste maksumust, millest on maha arvatud kühemaks.

Viirisenõuded kajastatakse lähtudes kassapõhisuse printsiibist. Dividenditulu kajastatakse nõudediguse tekkimisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes

Kuupäev/date 14.05.2002

Allkirj/signature [Signature]

AUDICO, Tallinn, Eesti/Estonia

Raamatupidamise aastaaruande lisad

28-06-2002

Lisa 1 Aktsiad ja muud väärtpaberid

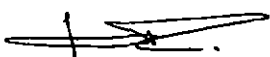
Tallinna Kaubamaja	
Seisuga 31.12.00	
Kogus	142 552
Turuhind	55,00
Soetushind	39,864
Soetusväärtus	5 682 633
Muudud	
Kogus	142 552
Müügihinnas	9 408 432
Kasum (kahjum)	0
Seisuga 31.12.01	
Kogus	0
Turuväärtus	0
Soetusväärtus	0

Lisa 2 Maksud

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31.12.2001 moodustas 131 569 krooni. Järelikult ettevõtte ei ole võimalik dividende maksta.

Lisa 3 Tütarettevõtete aktsiad ja osad

	AS Kitman
Aktsiate arv aasta algul	2 194 000
Aruandeaastal muudud aktsiad	2 194 000
Aktsiate arv 31.12.01	0
Osalus % 31.12.01 / (algul)	0 / (100)
Soetusmaksumus aasta alguses	10 970 000
Turuhind aasta alguses	Ei ole börsil noteeritud
Bilansiline maksumus aasta alguses	16 746 165
Aruandeaastal muudud aktsiad	
muugihinnas	-10 970 000
Muudud aktsiate müügi- / kahjum	-10 452 181
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	4 676 016
Bilansiline maksumus aasta lõpus	0
Turuhind aasta lõpus	Ei ole börsil noteeritud
Soetusmaksumus aasta lõpus	0



Lisa 4 Lühiajaline võlakohustus Tallinna Kaubamaja AS-i ees

28-06-2002

Vastavalt AS NG Kapital ja Tallinna Kaubamaja AS vahel 27.04.98 a sõlmitud teenuslepingule aktsiaoptsiooni korraldamiseks ja vastavalt 10.05.99 aastal toimunud Tallinna Kaubamaja AS üldkoosoleku otsusele nr 6 kuulus seisuga 31.12.00 ettevõtte bilanssi 142 552 Tallinna Kaubamaja aktsiat (vaata lisa 1) ja nendele aktsiatele 3 aasta jooksul makstud dividendid 3 50 krooni aktsia kohta, mis kuuluvad vastavalt lepingule Tallinna Kaubamaja AS-le. Lepingust tulenevalt on kohustus hinnatud vastavalt sellele, mis on madalam, kas aktsiate soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus 2001 aastal realiseerus viimane 70% aktsiaoptsioonist

31.12.2000

	Kogus tk	Soetusmaksumus
Aktsiad	142 552	5 682 633
Dividendid 98 1 00 kr aktsia kohta		142 552
Dividendid 99 1 50 kr aktsia kohta		213 828
Dividendid 00 1 00 kr aktsia kohta		142 552
Kokku		6 181 565

Lisa 5 Lühiajalised võlakohustused

Detsembris 2001 müüdi AS Kiiman aktsiad (vt lisa 3) ematlevõttele. Vastavalt lepingule toimus aktsiate eest tasumisel tasavärdus AS NG Investeeringute poolt antud laenuga summas 10 900 000 krooni ja ulejaanud summa tasuti rahas

31.12.2001	Laenu saldo	sh. pikaajaline	sh. lühiajaline	Maksetähtaeg	Intressimäär
<u>Seotud osapooled</u>					
Investeeringulaen AS-lt NG Investeeringud	0	0	0		0,0%
	0	0	0		

31.12.2000	Laenu saldo	sh. pikaajaline	sh. lühiajaline	Maksetähtaeg	Intressimäär
<u>Seotud osapooled</u>					
Investeeringulaen AS-lt NG Investeeringud	10 900 000	0	10 900 000		0,0%
	10 900 000	0	10 900 000		

Lisa 6 Muud viitvõlad

Muude viitvõlgade all on kajastatud väärtipaber- ja arvelduskonto hooldustasud detsembrikuu eest

Lisa 7 Aktsiakapital

Nii 31.12.2000 kui ka 31.12.2001 jagunes aktsiakapital üldsummas 700 000 krooni 70 000 lihtaktsiaks nimiväärtusega 10 krooni. Põhikirja kohaselt maksimumaktsiakapitali suurus on 2 800 000 krooni. 2001 aastal moodustati eelmiste perioodide jaotamata kasumist kohustuslik reservkapital summas 70 000 krooni

Allkirjastatud identifikatsiooniks
Initialed for identification purpose

Kuupäev/date 10.11.2001

Allkiri/signature

AUDICO, Tallinn, Eesti/Estonia

Lisa 8 Realiseerimise netokäive

AS NG Kapital realiseerimise netokäive seisuga 31.12.2001 oli 22 766 krooni, mis moodustus 28.08.2002
aktsiaoptsiooni korraldustasust. Kogu realiseerimise netokäive on toimunud Festis

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

Vastavalt AS NG Kapital ja Tallinna Kaubamaja AS vahel 27.04.98 a sõlmitud teenuselepingule aktsiaoptsiooni korraldamiseks ja vastavalt 10.05.99 aastal toimunud Tallinna Kaubamaja AS üldkoosoleku otsusele nr 6 realiseerus 2001 aastal 70% aktsiaoptsioonist. Vastavalt 22.05.01 ja 23.05.01 sõlmitud aktsiate müügi- ja tagasimuugilepingule osteti Tallinna Kaubamaja AS juhatuse liikmetelt tagasi 114 823 Tallinna Kaubamaja aktsiat hinnaga 66 krooni aktsia Tallinna Kaubamaja AS-le ja juhatuse liikmetele kanti üle rahalisi vahendeid summas 9 907 364 krooni.

28.08.2001 a muudeti vastavalt lepingule 142 552 Tallinna Kaubamaja AS aktsiat AS-le NG Investeeringud summas 9 408 432 krooni ehk 66 00 krooni aktsia. Tehingust AS NG Kapital kasu ei saanud. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

04.12.2001 a muudeti AS Kitman aktsiad emaettevõttele (vaata lisa 3). Tehingu maksumus tasaarveldati emaettevõtte poolt varem antud laenuga (vt lisa 5) ja ülejäänud summa tasuti rahas.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Installed for identification purposes only

Kuupäev/date 14.05.2002
11

Allkirj/signature *A. Järvelin*

AUDICO, Tallinn, Eesti/Estonia

28-06-2002

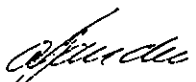
AUDIITORI JARELDUSOTSUS

AS NG Kapital uldkoosolekule

Olen kontrollinud AS NG Kapital (reg kood 10220458) 31 detsembril 2001 a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus Minu ulesanne on auditi tulemustele tuginedes anda omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditortegevuse eeskirjadega Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatapsusi Auditi kaigus olen valjavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lahtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2001 majandusaasta finantstulemuseks 5546918 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31 12 2001 a 638735 krooni ei sisalda olulisi vigu ning ebatapsusi ja kajastab õigesti AS NG Kapital 2001 majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31 12 2001 a


Aire Ojassalu
Vannutatud auditor
Tunnistus 212

14 marts 2002 a Tallinnas

AS NG KAPITAL
Raamatupidamise aastaaruanne

Tallinn Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

28-06-2002

AS NG KAPITAL juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2001. aasta puhaskasum alljärgnevalt

1) jaotamata kahjum – 5 546 918 krooni

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku aktsionäridele dividende mitte maksta

.....



Allkirjastatud indentifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 14.03.2002

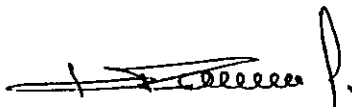
Allkirj/signature *[Signature]*

AUDICO, Tallinn, Eesti/Estonia

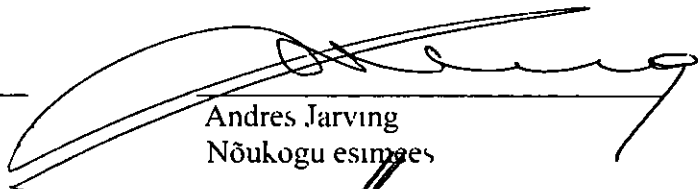
28-06-2002

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2001. majandusaasta aruandel

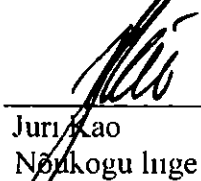
AS NG Kapital 2001. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionaride üldkoosoleku poolt 18.03. 2002 otsusega, allkirjastamine 18.03. 2002



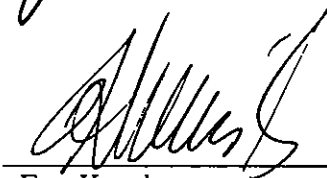
Kaia Rammulus
Juhataja



Andres Jarving
Nõukogu esimees



Juri Koo
Nõukogu liige



Enn Kunila
Nõukogu liige



Indrek Vanašelja
Nõukogu liige