

30-06-2005

17

OÜ PRUDENOR

Riina Iher
KONTROLLITUD

2004.A.MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: **01.01.2004**

Majandusaasta lõpp: **31.12.2004**

Äriregistri kood: **10591522**

Juriidiline aadress: **Tilgu tee 13, Harku vald
76901 Harju Maakond**

Põhitegevusala: **Kaubandus- ja vahendustegevus, juriidilised-,
majandus- ja finantskonultatsioonid, transpordi-
teenused, toitlustamine, kinnisvaratehingud.**

Lisatud dokumendid: **- majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek;
- osanike nimekiri.**

Aluud

Sisukord

	Lk.
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisa 1 Aktsiad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 2 Mitmesugused nõuded	13
Lisa 3 Maksud	13
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Omakapitali osaühingus	14
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	14
2004.a majandusaasta aruande kinnitamine	15

Alinor

TEGEVUSARUANNE

Majandusaasta jooksul oli OÜ Prudenor põhilisteks tegevusteks pesu müük ning ärikonsultatsioonide osutamine ja investeerimistegevus. OÜ tegutseb samades valdkondades edasi ka 2004. aastal.

Vabasid vahendeid investeeritakse jätkuvalt väärtpaberitesse ning 2004.a. lõpus oli väärtpaberiportfelli maht üle 23 miljoni krooni.

2004.a. oli OÜ Prudenor keskmine töötajate arv 2. Palgakulu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksetega 447 027 krooni, mis sisaldab juhataja töötasu koos maksudega summas 340 227 krooni.



Andres Liinat

Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ Prudenor 2004.a. raamatupidamise aastaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Prudenor on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Andres Liinat
Juhataja

30-06-2005

BILANSS
(kroonides)

VARAD	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
Käibevara			
Raha ja pangakontod	3 219 014	2 161 026	
Aktsiad ja muud väärtpaberid	23 171 352	18 751 341	1
Mitmesugused nõuded			2
Nõuded sidusettevõtjate vastu	304 600	280 000	
Muud lühiajalised nõuded	3 899 500	3 774 500	
	<u>4 204 100</u>	<u>4 054 500</u>	
Viitlaekumised			
Intressid	198 729	205 901	2
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 105	67 720	3
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	36 392	47 464	
Ettemaksed kokku	<u>69 497</u>	<u>115 184</u>	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	28 270	18 141	
Ettemaksed tarnijatele	483	0	
Varud kokku	<u>28 753</u>	<u>18 141</u>	
Käibevara kokku	30 891 445	25 306 093	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	25 006	10 992	4
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised	309 526	309 526	
Muu materiaalne põhivara	108 529	85 948	
Põhivara akumulieeritud kulum	-64 832	-20 149	
Materiaalne põhivara kokku	<u>353 223</u>	<u>375 325</u>	5
Põhivara kokku	378 229	386 317	
VARAD KOKKU	31 269 674	25 692 410	

Juhataja:



KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	12 889	5 354	
Maksuvõlad	28 832	1	3
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	50 196	11 196	
Muud viitvõlad	41 386	19 805	
Viitvõlad kokku	91 582	31 001	
Lühiajalised kohustused kokku	133 303	36 356	
KOHUSTUSED KOKKU	133 303	36 356	
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	23 612 054	22 902 496	
Aruandeaasta kasum	7 480 317	2 709 558	
OMAKAPITAL KOKKU	31 136 371	25 656 054	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	31 269 674	25 692 410	

Juhataja:



KASUMIARUANNE

(kroonides)

	2004	2003 Lisa nr.
Äritulud		
Müügitulu	33 341	20 603 7
Muud äritulud	0	1 040 000
Äritulud kokku	33 341	1 060 603
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15 403	19 304
Mitmesugused tegevuskulud	834 210	714 562
Tööjõu kulud		
Palgakulu	335 810	63 146
Sotsiaalmaksud	110 817	20 839
Töötuskindlustuskulud	400	316
Tööjõu kulud kokku	447 027	84 301
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 683	2 861
Muud ärikulud	97	200 000
Ärikulud kokku	1 341 420	1 021 028
Ärikasum	-1 308 079	39 575
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	14 013	-55 048 4
Kahjum valuutakursi muutustest	-45 438	-44 872
Muud finantstulud ja -kulud	9 522 523	3 121 178
Finantstulud ja -kulud kokku	9 491 098	3 021 334
Kasum enne tulumaksustamist	8 183 019	3 060 909
Tulumaks	702 702	351 351
Aruandeaasta puhaskasum	7 480 317	2 709 558

Juhataja:



RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

2004

2003 Lisa nr.

Rahavood äritegevusest

Aruandeaasta puhaskasum	7 480 317	2 709 558	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum	44 683	2 861	5
Kasum põhivarade müügist	0	-1 040 000	
Kasum pikaajalistest finantsinvesteeringutest	-14 013	0	4
Kahjum pikaajalistest finantsinvesteeringutest	0	55 048	4
Intressitulud	-259 484	-260 109	
Muud finatstulud ja kulud	-9 218 432	-2 823 243	
Lühiajaliste nõuete muutus	45 687	55 889	
Varude muutus	-10 612	-6 088	
Lühiajaliste kohustuste muutus	96 947	16 934	

Kokku rahavood äritegevusest

-1 834 907 -1 289 150

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetus	-22 581	-68 660	5
Materiaalse põhivara müük	0	1 240 000	
Saadud dividendid	235 676	206 858	
Muude finantsinvesteeringute soetus	-5 849 897	-7 104 498	
Muude finantsinvesteeringute müük	10 412 641	7 191 381	
Antud laenud	-849 600	-950 000	
Antud laenude tagasimaksed	700 000	1 400 000	
Saadud intressid	266 656	182 192	

Kokku rahavood investeerimistegevusest

4 892 895 2 097 273

Rahavood finantseerimistegevusest

Makstud dividendid	-2 000 000	-1 000 000	
--------------------	------------	------------	--

Kokku rahavood finantseerimistegevusest

-2 000 000 -1 000 000

Rahavood kokku

1 057 988 -191 877

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

2 161 026 2 352 903

Raha ja raha ekvivalentide muutus

1 057 988 -191 877

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

3 219 014 2 161 026

Juhataja:



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital nimi- väärtuses	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
31.12.2002	40 000	4 000	19 287 511	4 614 985	23 946 496
2002.a.puhaskasumi jagamine	0	0	4 614 985	-4 614 985	0
Dividendid	0	0	-1 000 000	0	-1 000 000
2003.a.puhaskasum	0	0	0	2 709 558	2 709 558
31.12.2003	40 000	4 000	22 902 496	2 709 558	25 656 054
31.12.2003	40 000	4 000	22 902 496	2 709 558	25 656 054
2003.a.puhaskasumi jagamine	0	0	2 709 558	-2 709 558	0
Dividendid	0	0	-2 000 000	0	-2 000 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	7 480 317	7 480 317
31.12.2004	40 000	4 000	23 612 054	7 480 317	31 136 371

Juhataja:



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Prudenor 2004.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Prudenor kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Peamised arvestusmeetodid, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Nõuete hindamine

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varude kajastamine

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, sealhulgas veokulud ja mittetagastatavad maksud.

Juhataja:



Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse

Pikaajalised investeeringud sidusettevõtetesse on esitatud hinnatuna kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

muu inventar, tööriistad, seadmed – 50%
maad ei amortiseerita.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 2005. aastal maksumääraga 24/76 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul rentniku poolt kuluna.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib dividendi nõudeõigus.

Juhataja:



Lisa 1

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid		Algsaldo 31.12.2003	Sissetulek 2004	Müük müügi- hinnas 2004	Müügi- kasum	Ümber- hindlus	Val.kursi muutus	Lõppsaldo 31.12.2004	Turuhind 31.12.2004
Eesti Telekom	kr	1 034 200	523 380	587 688	70 588	86 020		1 126 500	1 126 500
	tk	10 000	5 000	5 000				10 000	
Hansapank	kr	6 696 800	0	1 399 588	562 488	4 665 500		10 525 200	10 525 200
	tk	20 000	60 000	10 000				70 000	
Microlink	kr	52 800	0	16 296	-26 384	45 975		56 095	56 095
	tk	480	3 360	388				3 452	
Lietuvos Telekomas (Leedu)	kr	505 135		545 321	40 186			0	
	tk	71 000		71 000				0	
Nokia AB OYIJ (Soome)	kr	299 226				-44 687		254 539	254 539
	tk	1 400						1 400	
Hanspanga võlakiri	kr	1 005 000		1 377 840	372 840			0	
	tk	1 000		1 000				0	
Kapitalikaitsefondi osakud	kr	3 162 646	1 100 435	3 237 802	75 156	-878		1 099 557	1 099 557
	tk	2 680	900	2 680				900	
Trigon Balti Aktsiafondi osakud	kr	342 190		641 388	299 198			0	
	tk	2 640		2 640				0	
Trigon Kesk- ja Ida-Euroopa Fondi osakud	kr	2 419 199	883 400	242 012	86 802	1 659 765		4 807 154	4 807 154
	tk	23 635	5 404	1 538				27 501	
Egeeni võlakiri	kr	193 590				-172 067	-21 523	0	0
	tk	1						1	
LHV arbitrage	kr	500 000		476 512	226 512	333 550		583 550	583 550
	tk	5 000		2 500				2 500	
Fleming European Fund	kr	842 405	0			285 404		1 127 809	1 127 809
	tk	21 335 410	232 560					21 567 970	
Trigon KIE Portfell/TIM võlakiri	kr	474 325		432 000	-42 325			0	
	tk	48		48				0	
Trigon Teise Laine Portfell	kr	996 770		1 094 168	97 398			0	
	tk	100		100				0	
OTP Pank osakud/HUF	kr	227 054		362 026	124 846		10 126	0	
	tk	1 500		1 500				0	
Baltic Property Trust Secura	kr	0	600 687			-37 957		562 730	562 730
	tk	0	2 618					2 618	
Pliva D.D-GDR REGS	kr	0	391 685			-69 123	-50 124	272 438	272 438
	tk	0	1 900					1 900	
Trigon II Laine Fond	kr	0	1 526 205			319 713		1 845 918	1 845 918
	tk	0	15 009					15 009	
Bank PEKAO SA	kr	0	198 185			54 905	16 914	270 004	270 004
	tk	0	510					510	
LHV Global Opportunity võlakiri	kr	0	625 920			13 938		639 858	639 858
	tk	0	4 000					4 000	
KOKKU		18751341	5849897	10412641	1887305	7140058	-44607	23171352	23171352

Juhataja:

Alin

Lisa 2

Mitmesugused nõuded

Seisuga 31.12.2004 jagunesid OÜ Prudenor väljastatud nõuded järgmiselt:

	Nõude saldo 31.12.2004	Intressinõue 31.12.2004	Tagasimakse- tähtaeg	Nõude saldo 31.12.2003	Intressinõue 31.12.2003
Lühiajalised nõuded sidusettevõtelt	304 600	57 533	2005	280 000	31 587
Muud lühiajalised nõuded	3 899 500	141 196	2005	3 774 500	174 314
Kokku	4 204 100	198 729		4 054 500	205 901

Lisa 3

Maksud

Maksuliik	31.detsember 2004		31. detsember 2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks		0	0	0
Üksikisiku tulumaks		0	0	1
Töötuskindlustusmaksed		0	0	0
Kohustusliku kogumispensioni makse		0	0	0
Käibemaks	33 105	0	67 720	0
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	0	1 405	0	0
Kokku	33 105	28 832	67 720	1

Lisa 4

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on bilansis kajastatud OÜ Neonorm ja OÜ Kvadrum osad.

	Osaluse suurus	Soetus- maksumus	Bilansiline maksumus kap.osaluse meetodil
OÜ Neonorm			
31.12.2003	20%	40 000	10 992
2003.a.kapitaliosaluse kasumi korrigeerimine			17 296
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum			-3 282
31.12.2004	20%	40 000	25 006

Kuna peale Prudenor OÜ 2003.a. aastaaruande kinnitamist hinnati Neonorm OÜ põhivara ümber, on 2004. aastal korrigeeritud OÜ Prudenor 2003.a.kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasumit.

OÜ Kvadrum

31.12.2003	22%	22 000	0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum			7 551
31.12.2004	22%	22 000	0

2003.a. tekkinud kahjumi tõttu on OÜ Kvadrum omakapital negatiivne. OÜ Prudenor osalus negatiivses omakapitalis seisuga 31.12.2004.a., mis on kajastatud bilansiväliselt, on -109 tuhat krooni.

Juhataja:



Lisa 5

Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	309 526	85 948	395 474
Soetamine	0	22 581	22 581
Soetusmaksumus 31.12.2004	309 526	108 529	418 055
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	20 149	20 149
Arvestatud kulum	0	44 683	44 683
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	64 832	64 832
Jääkmaksumus 31.12.2003	309 526	65 799	375 325
Jääkmaksumus 31.12.2004	309 526	43 697	353 223

Lisa 6

Omakapital osaühingus

OÜ Prudenor osakapital üldsummas 40 000 krooni, koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Lisa 7

Müügitulu

OÜ Prudenor müügitulu moodustavad Eestis müüdnud kaubad:

	2004.a.	2003.a.
Müüdnud kaupu	18 541	20 603
Osutatud teenuseid	14 800	0
Kokku	33 341	20 603

Lisa 8

Tehingud seotud osapooltega

OÜ Neonurm

Nõuded OÜ Neonurm vastu 31.12.2003	10 979
Arvestatud intresse 2004.a.	500
Nõuded OÜ Neonurm vastu 31.12.2004	11 479

OÜ Kvadrum

Nõuded OÜ Kvadrum vastu 31.12.2003	300 608
Antud laenu 2004.a.	24 600
Arvestatud intresse 2004.a.	25 446
Nõuded OÜ Kvadrum vastu 31.12.2004	350 654

Juhataja: 

2004.A. MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMINE

Käesolevaga kinnitan OÜ Prudenor 2004. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

28.04.2005



Andres Liinat
Juhataja

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Prudenor eelmiste perioodide jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2003	25 612 054
Jagatud dividendideks	2 000 000
Aruandeaasta puhaskasum	7 480 317
Kokku jaotamata kasum	31 092 371

Juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum alljärgnevalt:

Dividendidena väljamaksmiseks	3 000 000
Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb	28 092 371



Andres Liinat
Juhataja

OSANIKE NIMEKIRI

Äriregistri kood: 10591522
Aadress: Tilgu tee 13
76901, Harku vald
Harju Maakond

Osa nimiväärtusega 40 000 krooni kuulub Andres Liinatile, isikukood 36205020296,
elukoht Harjumaa, Harku vald.

28.04.2005



Andres Liinat
Juhataja