

OÜ SPERARE
2005.a. majandusaasta aruanne

Harju Maakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

20 -06- 2006

13

Krista Metsis

OÜ SPERARE

2005.a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:

Seenenuka eramu

Lohusalu küla, Keila vald

Harjumaa 76702

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10656569

Telefon:

+372 5047234

Faks:

+372 6674 222

Majandusaasta algus:

01.01.2005

Majandusaasta lõpp:

31.12.2005

Juhataja:

Enn Kunila

Pank

Eesti Ühispank



OÜ SPERARE

2005.a. majandusaasta aruanne

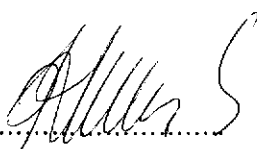
Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

20-06-2006

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 lisad.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1 Maksud.....	10
Lisa 2 Sidusettevõtete aktsiad	10
Lisa 3 Muud pikaajalise aktsiad, osakud ja võlatähed	10
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded.....	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 6 Omakapital	11
Lisa 7 Realiseerimise netokäive.....	11
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	11
Majandusaasta kasumijaotamise aruanne	12
Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri.....	13



20 -06- 2006

Tegevusaruanne

OÜ Sperare peamiseks tegevusalaks on tehingud kunstilist väärtust omavate taiestega ning nende eksponeerimine; tehingud kinnis- ja vallasvaraga; investeerimisalane tegevus; juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine; väikejuvahendite kasutamisega seonduvad tehingud; marketingialaste teenuste osutamine; konverentside, seminaride ja nõupidamiste organiseerimine. Nimetatud tegevused on põhilisteks ka järgneval majandusaastal.

OÜ Sperare realiseerimise netokäive 2005.aastal oli 1 132 tuhat krooni, mis moodustus juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamisest OÜ- le NG Investeeringud. Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 55 854 tuhat krooni, millest kapitaliosaluse kasum moodustas 54 940 tuhat krooni.

OÜ Sperare bilansimaht oli 31.detsembri 2005.a. seisuga 168 689 tuhat krooni ning omakapitali suurus oli 168 657 tuhat krooni.

Investeeringud materiaalsesse põhivarra moodustasid 388 tuhat krooni, millest 100% moodustasid maalid.

Ettevõttes töötas 2005.aastal üks põhitöökohaga töötaja. Töötaja palgakulu koos sotsiaalmaksu- ja töötuskindlustusmaksuga oli 80 tuhat krooni.

Juhatus oli üheliikmeline ja liikme tasu ei makstud.


Enn Kunila
Juhatuses liige

20-06-2006

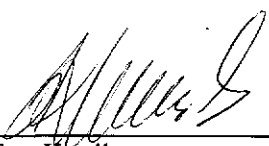
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud OÜ Sperare 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Sperare on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Enn Künla
Juhatuse liige

Tallinnas, 30. mail 2006

OÜ SPERARE

2005.a. majandusaasta aruanne

Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

20 -06- 2006

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod
 Nõuded ostjate vastu
 Muud lühiajalised nõuded
 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud
KÄIBEVARA KOKKU

Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
---------	------------	------------

	2 907	2 270
	89	89
(4)	26 091	26 161
	1	0
	29 087	28 519

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud
 Sidusettevõtete aktsiad ja osakud
 Muud aktsiad, osakud või võlatähed
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku
Materiaalne põhivara
 Muu inventar
 Akumuleeritud kulum
Materiaalne põhivara kokku
PÕHIVARA KOKKU:

(2)	137 647	90 554
(3)	1	1
	137 647	90 554
	2 095	1 707
	-140	-103
(5)	1 955	1 604
	139 603	92 158

AKTIVA KOKKU:

	168 689	120 677
--	---------	---------

KOHUSTUSED**Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele
 Maksuvõlad
 Viitvõlad
 võlad töötajatele
 dividendivõlad
 muud viitvõlad
Kokku lühiajalised kohustused
KOHUSTUSED KOKKU

	3	0
(1)	17	16
	12	12
	10	10
	0	301
	2	3
	32	28
	32	28

OMAKAPITAL

Osakapital
 Reservid
 Eelmiste aastate jaotamata kasum
 Aruandeaasta kasum

	40	40
	4	4
	112 759	93 057
	55 854	27 549

KOKKU OMAKAPITAL

(6)	168 657	120 649
-----	---------	---------

PASSIVA KOKKU

	168 689	120 677
--	---------	---------

OÜ SPERARE
2005.a. majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne
(tuhandetes kroonides)

Marja Maakonnus
Registriosakond
SISSE TULNUD

20 -06- 2006

	Lisa nr	2005	2004
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	(7)	1 132	900
Äritulud kokku		1 132	900
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud		130	219
Tööjõukulud			
Palgad		60	60
Maksud		20	20
Tööjõukulu kokku		80	80
Kulum		37	37
Muud ärikulud		0	18
Ärikulud kokku		247	354
ÄRIKASUM		885	546
Finantstulud ja -kulud			
sidusettevõtete aktsiatelt ja osakutelt	(2)	54 940	27 002
muud intressi ja finantstulud		29	1
Kokku finantstulud ja -kulud:		54 969	27 003
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		55 854	27 549

Omakapitali muutuste aruanne
(tuhandetes kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Kokku
31.12.2003	40	4	96 538	96 582
Riskimaandamisreserv	0	0	-3 487	-3 487
Dividendid	0	0	6	6
Aruandeaasta kasum	0	0	27 549	27 549
31.12.2004	40	4	120 605	120 649
Dividendid	0	0	-7 847	-7 847
Aruandeaasta kasum	0	0	55 854	55 854
31.12.2005	40	4	168 613	168 657

Juhatusel liige

20 -06- 2006

Rahavoogude aruanne
(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr.	2005	2004
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		885	546
Korrigeerimine kulumiga	(5)	37	37
Äritegevusega seotud käibevara muutus		-1	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		4	-3
KOKKU RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST		926	580
RAHAVOOG INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Põhivara ost	(5)	-388	-394
Saadud intressid		27	0
Saadud dividendid		7 848	3 488
KOKKU RAHAVOOG INVESTEERIMISTEGEVUSEST		7 488	3 094
RAHAVOOG FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Laenude tagasimaksed	(8)	70	0
Makstud dividendid	(6)	-7 847	-3 783
KOKKU RAHAVOOG			
FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-7 777	-3 783
RAHAVOOG KOKKU		637	-109
RAHA JA PANGAKONTOD PERIOODI ALGUL		2 270	2 379
RAHA JA PANGAKONTOD PERIOODI LOPUL		2 907	2 270
RAHA JA PANGAKONTODE MUUTUS		637	-109

Raamatupidamise aastaaruande lisad

20 -06- 2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Sperare 2005.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 tuhandetes Eesti kroonides.

Esitlusviisi ja arvestusmeetodi muudatused

Arvestuspõhimõtetes ei ole toimunud muutusi võrreldes eelmise aastaga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

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. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emasettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused).

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud Sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Ühise kontrolli all toimuvad äriühendused kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, kus omandatud Sidusettevõtte varad ja kohustused võetakse arvele nende bilansilises väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse ülekursina omakapitalis. Investeeringud Sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga. Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhutuse liige

OÜ SPERARE

2005.a. majandusaasta aruanne

Härju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava Sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab Sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama Sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kohe kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara esitatakse bilansis jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ja akumulieeritud kulumi. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|-----------|-----|
| • Maalid | 0% |
| • Autod | 10% |
| • Arvutid | 20% |

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsembrini 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

20-06-2006

Lisa 1 Maksud

Maksuliik	31.dets.05		31.dets.04	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	13	0	11
Üksikisiku tulumaks	0	1	0	1
Sotsiaalmaks	0	3	0	3
Erisooduduse tulumaks	0	1	0	1
	0	17	0	16

Lisa 2 Sidusettevõtete aktsiad

OÜ Sperare omab järgmist sidusettevõtet:

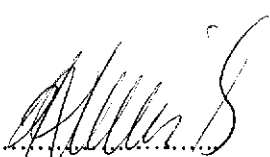
	OÜ NG Kapital
Asukoht	Tallinn, Eesti
Põhitegevusala	investeeringustegevus
Osalus % aasta alguses	25
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta algul	90 554
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	90 554
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	54 940
Väljamakstud dividendid	-7 847
Osalus % aasta lõpus	25
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpul	137 647
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	137 647

Lisa 3 Muud pikaajalise aktsiad, osakud ja võlatähed

	Arv tükkides	Summa
Algsaldo 31.12.2004	350	1
Lõppsaldo 31.12.2005	350	1
Turuhind 31.12.2005	Ei ole börsil noteeritud	

Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuete all on kajastatud pikaajaliste aktsiate müügil tekkinud nõue summas 25 925,5 (2004: 25 995,5) tuhat krooni intressiga 0% ja sidusettevõtte ümberkujundamisel tekkinud aktsiakapitali vähendamise nõue summas 165 (2004: 165) tuhat krooni.



20 -06- 2006

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maalid	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	1 403	304	1 707
Akumuleeritud kulum	0	-103	-103
Jääkmaksumus	1 403	201	1 604
2005.a. toimunud muutused			
Ostud	388	0	388
Amortisatsioonikulu	0	-37	-37
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	1 791	304	2 095
Akumuleeritud kulum	0	-140	-140
Jääkmaksumus	1 791	164	1 955

Lisa 6 Omakapital

Seisuga 31.12.2005 jagunes osakapital üldsummas 40 tuhat krooni 4 000 osaks nimiväärtusega 10 krooni. Põhikirja kohaselt maksimum osakapitali suuruseks on 160 tuhat krooni.

Kuulutati välja dividendid summas 7 846,65 (2004: 3 487,4) tuhat krooni, dividende maksti välja summas 7 846,65 (2004: 3 782,9) tuhat krooni. Dividendide maksmisega seoses riigile tulumaksu ei tasutud, kuna OÜ Sperare kasutas residendist äriühingult dividendidega saadud tulumaksu mahaarvamise õigust.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2005 moodustas 168 613 (2004: 120 605) tuhat krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 129 832 (2004: 91 660) tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 38 781 (2004: 28 945) tuhat krooni.

Lisa 7 Realiseerimise netokäive

OÜ Sperare realiseerimise netokäive seisuga 31.12.2005 oli 1 132 (2004: 900) tuhat krooni, mis moodustus 100% konsultatsioonitasudest. Kogu realiseerimise netokäive on toimunud Eestis.

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

Vastavalt OÜ Sperare ja OÜ NG Investeeringud vahel 27.03.02.a sõlmitud kontsernitegevuse nõustamise, strateegilise juhtimise ja juhtimise korraldamise lepingule ja 2005. aastal sõlmitud lisale maksab NG Investeeringud ettevõttele igakuist tasu esitatud arvete alusel. 2005.aastal esitati OÜ-le NG Investeeringud arveid summas 1 132 (2004: 900) tuhat krooni.

Sidusettevõtte tagastas vastavalt lepingule laenu summas 70 tuhat krooni.

Tehingutes seotud osapooltega ei ole juhtkonna hinnangul kasutatud turuhindadest erinevaid hindu.



OÜ SPERARE

2005.a. majandusaasta aruanne

Härju Maakohus
Registriosakond

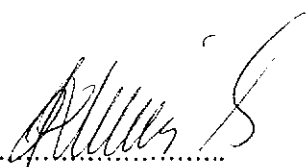
SISSE TULNUD

20-06-2006

Majandusaasta kasumijaotamise aruanne

OÜ Sperare ainuosanik, juhatuse liige Enn Kunila, otsustas kanda 2005. aasta puhaskasumi summas 55 854 tuhat krooni jaotamata kasumisse. Pärast kannet on jaotamata kasum 168 613 tuhat krooni.

Ühtlasi otsustas juhatuse liige Enn Kunila ainuosanikuna maksta jaotamata kasumist dividende summas 13 077 750 krooni.



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

20-06-2006

Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi:	Enn Kunila
Aadress:	Harjumaa
Isikukood:	35003190254
Osade arv:	4 000 osa
Osade nimiväärtus	10 krooni
Osade omandamise aeg:	14.04.2000
Osalus ettevõttes:	100%