

OÜ SPERARE

2001.a. majandusaasta aruanne

OÜ Sperare peamiseks tegevusalaks on tehingud kunstilist väärtust omavate taiestega ning nende eksponeerimine; tehingud kinnis- ja vallasvaraga; investeerimisalane tegevus; juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine; väikejuuvahendite kasutamisega seonduvad tehingud; marketingialaste teenuste osutamine; konverentside, seminaride ja nõupidamiste organiseerimine

Juriidiline aadress:	Seenenuka eramu Lohusalu küla, Keila vald Harjumaa 76702 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10656569
Telefon:	+372 5047234
Faks:	+372 6674 222
Majandusaasta algus:	01.01.2001
Majandusaasta lõpp:	31.12.2001
Juhataja:	Enn Kunila
Pank	Eesti Ühispank

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.



Sisukord

Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE	3
BILANSS	4
KASUMIARUANNE	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid	8
Lisa 2 Maksud	8
Lisa 3 Muud pikaajalise aktsiad, osakud ja võlatähed	8
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Antud lühiajalised laenud	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Realiseerimise netokäive	9
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	9
Lisa 9 Saadud dividendid	9
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	10
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	11

TEGEVUSARUANNE

OÜ Sperare alustas tegevust 2000.aasta märtsis.

Ettevõtte põhitegevusaladeks olid juhtimiskonsultatsioonide osutamine ja kujutava kunsti hoidmine. Nimetatud tegevused on põhilisteks ka järgneval majandusaastal.

2001.aastal säilitati osalus AS-s NG Investeeringud. Nimetatud ettevõttest saadi 2001.aastal dividende 2.- krooni aktsia kohta.

OÜ Sperare realiseerimise netokäive 2001.aastal oli 600 000 krooni, mis moodustus juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamisest AS- le NG Investeeringud. Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 5 385 582 krooni.

OÜ Sperare bilansimaht oli 31. detsembri 2001.a. seisuga 7 860 941 krooni. Omakapitali suurus oli 5 604 252 krooni.

Palgalisi töötajaid osaühingul Sperare aruandeaastal 2001 ei olnud. Juhatus oli üheliikmeline ja liikme tasu ei makstud.

Enn Kunila
Juhatuse liige

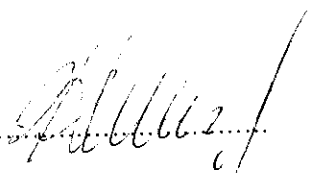
28-06-2002

BILANSS

	Lisa nr	31-dets-01	31-dets-00
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		33	1 552 974
Aktsiad ja muud väärtpaberid	(1)	200 600	0
Nõuded ostjate vastu		59 000	23 600
Muud lühiajalised nõuded	(5)	3 152 900	0
Viitlaekumised		121 844	33 532
Kokku		3 534 377	1 610 106
KÄIBEVARA KOKKU		3 534 377	1 610 106
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad, osakud või võlatähed	(3)	3 770 564	3 488 800
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		3 770 564	3 488 800
Materiaalne põhivara			
Muu inventar		559 000	529 000
Akumuleeritud kulum		-3 000	0
Materiaalne põhivara kokku	(4)	556 000	529 000
PÕHIVARA KOKKU:		4 326 564	4 017 800
AKTIVA KOKKU:		7 860 941	5 627 906
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad omanikele	(3)	271 393	1 881 153
Maksuvõlad	(2)	9 000	1 792
Viitvõlad		1 976 297	0
dividendivõlad	(6)	1 976 292	0
Kokku lühiajalised kohustused		2 256 690	1 882 945
KOHUSTUSED KOKKU		2 256 690	1 882 945
OMAKAPITAL			
Osakapital	(6)	40 000	40 000
Reservid		4 000	0
Eelmiste aastate jaotamata kasum		174 670	0
Aruandeaasta kasum		5 385 582	3 704 962
KOKKU OMAKAPITAL		5 604 252	3 744 962
PASSIVA KOKKU		7 860 941	5 627 906

Arvestuspõhimõtted lk. 7 ning aastaaruande lisad lk. 8-9 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Juhatuse liige



KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2001.aasta	2000.aasta
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	(7)	600 000	180 000
Äritulud kokku		600 000	180 000
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud		5 309	10 495
Arvutustehnika kulud		0	3 814
Amortisatsioon		3 000	0
Ettevõtte tulumaks		98	0
Riigilõivud		0	6 231
Teenustasud		1 932	0
Muud ärikulud		279	450
Ärikulud kokku		5 309	10 495
ÄRIKASUM		594 691	169 505
Finantstulud			
muud intressi ja finantstulud		4 797 565	3 535 456
sh. dividenditulu	(9)	4 652 900	3 488 800
Kokku finantstulud:		4 797 565	3 535 456
Finantskulud			
muud finantskulud		6 674	0
Kokku finantskulud:		6 674	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		5 385 582	3 704 962

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Aktsiakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.1999	0	0	0	0	0
Sissemakse aktsiakapitali	40 000	0	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	3 704 962	3 704 962
31.12.2000	40 000	0	0	3 704 962	3 744 962
31.12.2000	40 000	0	0	3 704 962	3 744 962
2000.a puhaskasumi jagamine	0	4 000	3 700 962	-3 704 962	0
Dividendid	0	0	-3 526 292	0	-3 526 292
Aruandeaasta kasum	0	0	0	5 385 582	5 385 582
31.12.2001	40 000	4 000	174 670	5 385 582	5 604 252

Arvestuspõhimõtted lk. 7 ning aastaaruande lisad lk. 8-9 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

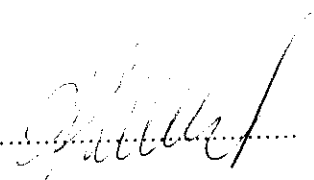
Juhatuse liige

Arvestuspõhimõtted
SISSE- JA LÄHES
2001-2002

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr.	2001	2000
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		594 691	169 505
Korrigeerimine kulumiga		3 000	0
Soetatud väärtpaberid	(1)	-2 137 200	0
Müüdud väärtpaberid	(1)	1 941 775	0
Äritegevusega seotud käibevara muutus		-123 712	-57 132
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	(2)	7 213	1 792
Makstud intressid		-6 674	0
KOKKU RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST		279 093	114 165
RAHAVOOG INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Põhivara ost	(4)	-30 000	-529 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	(3)	-3 057 024	-1 607 647
Muude finantsinvesteeringute müük	(3)	1 941 775	0
Saadud intressid		135 640	46 656
Saadud dividendid	(9)	4 652 900	3 488 800
KOKKU RAHAVOOG INVESTEERIMISTEGEVUSEST		2 870 866	1 398 809
RAHAVOOG FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Antud laene, laenude tagasimaksed		-5 744 222	0
Saadud laene		2 591 322	0
Sissemakse osakapitali		0	40 000
Makstud dividendid	(6)	-1 550 000	0
KOKKU RAHAVOOG FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-4 702 900	40 000
RAHAVOOG KOKKU		-1 552 941	1 552 974
RAHA JA PANGAKONTOD PERIOODI ALGUL		1 552 974	0
RAHA JA PANGAKONTOD PERIOODI LOPUL		33	1 552 974
RAHA JA PANGAKONTODE MUUTUS		-1 552 941	1 552 974

Arvestuspõhimõtted lk. 7 ning aastaaruande lisad lk. 8-9 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Sperare 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 määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Sperare kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat raha, arvelduskontode jääke.

Pikaajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

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 koheselt 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
- Arvutid

0%
20%

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.

Lubadused, garantiid 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 edasilükkunud 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 äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmist perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljaakuulutamise hetkel.

Tulude arvestus

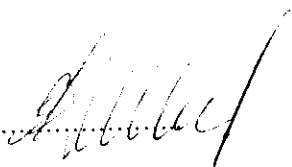
Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Realiseerimise netokäive sisaldab aruandeaasta jooksul realiseeritud teenuste maksumust, millest on maha arvatud käibemaks.

Viivisenõuded kajastatakse lähtudes kassapõhisuse printsiibist. Dividenditulu kajastatakse nõudeõiguse 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.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised väärtpaberid	Eesti Ühispanga Rahaturufondi osak	
	Arv	Summa
Algsaldo 31.12.2000		0
Soetamine 2001.aasta jooksul	21 372	2 137 200
Müük 2001.aastal müügihinna	-19 366	-1 941 775
Müügikasum		5 175
Lõppsaldo 31.12.2001	2 006	200 600

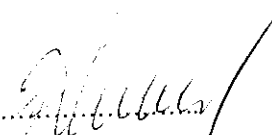
Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.dets.01		31.dets.00	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 000	0	1 792
	0	9 000	0	1 792

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2001 moodustas 5 560 252 krooni (2000: 3 704 962). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustavasse kategooriasse), on 1 445 665 krooni (2000: 963 290), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 4 114 586 krooni (2000: 2 741 672).

Lisa 3 Muud pikaajalise aktsiad, osakud ja võlatähed

Pikaajalise aktsiad	AS NG Investeeringud	
Liik	Arv	Summa
Algsaldo 31.12.2000	1 744 400	3 488 800
Soetamine 2001.aastal	582 400	1 447 264
Müük 2001.aastal müügihinna	-582 750	-1 169 350
Müügikasum		3 850
Lõppsaldo 31.12.2001	1 744 050	3 770 564
Turuhind 31.12.2001	Ei ole börsil noteeritud	



AS NG Investeeringud
Kokkuvõttearuanne
2001.a. majandusaasta aruanne
2001-01-01 - 2001-12-31

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Muu põhivara
Soetusmaksumus 31.12.00	529 000
Soetamine	30 000
Soetusmaksumus 31.12.01	559 000
Akumuleeritud kulum 31.12.00	0
Arvestatud kulum	-3 000
Akumuleeritud kulum 31.12.01	-3 000
Jääkmaksumus 31.12.00	529 000
Jääkmaksumus 31.12.01	556 000

Lisa 5 Antud lühiajalised laenud

OÜ Sperare on andnud lühiajalisi laenu järgmiselt:

31.12.2001

Laenusajaad	Laenujääk	sh. pikaajaline osa	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Seotud osapooled:				
AS NG Investeeringud	3 152 900	0	9%	31.07.2002
Kokku antud laenud	3 152 900	0		

Lisa 6 Osakapital

Seisuga 31.12.2001 jagunes osakapital üldsummas 40 000 krooni 4 000 osaks nimiväärtusega 10 krooni. Põhikirja kohaselt maksimum osakapitali suuruseks on 160 000 krooni.

2001.aastal moodustati reservkapital summas 4 000 krooni.
Kuulutati välja dividendid summas 3 526 292 krooni, dividende maksti välja summas 1 550 000 krooni.
Dividendide maksmisega seoses riigile tulumaksu ei tasutud, kuna OÜ Sperare kasutas residendist äriühingult dividendidega saadud tulumaksu mahaarvamise õigust summas 1 238 967 krooni. Seisuga 31.12.2001.a. on järgmistele maksustamisperioodidele dividendi tulumaksu katteks edasikantav summa 694 372 krooni.

Lisa 7 Realiseerimise netokäive

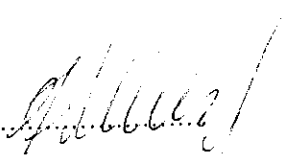
OÜ Sperare realiseerimise netokäive seisuga 31.12.2001 oli 600 000 krooni, mis moodustus 100% konsultatsioonitasudest. Kogu realiseerimise netokäive on toimunud Eestis.

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

30.07.2001.aastal anti AS-le NG Investeeringud 9%-list laenu summas 3 152 900 krooni tähtajaga 31.07.2002.a.. Vastavalt OÜ Sperare ja AS NG Investeeringud vahel 29.03.00.a sõlmitud teenuslepingu lisale 02.01.01 maksab NG Investeeringud ettevõttele igakuist tasu summas 50 000 krooni kuus esitatud arvete alusel. 2001.aastal esitati AS-le NG Investeeringud arveid summas 600 000 krooni.

Lisa 9 Saadud dividendid

2001.aastal maksis AS NG Investeeringud ettevõttele dividende summas 4 652 900 krooni.



7.1.06-7057
SISSE

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

OÜ SPERARE ainuosanik, juhatuse liige Enn Kunila, otsustas jaotada 2001. aasta puhaskasumi alljärgnevalt:

- 1) jaotamata kasum – 5 385 582 krooni

Ühtlasi otsustas juhatuse liige Enn Kunila ainuosanikuna maksta jaotamata kasumist dividende summas 3 487 400 krooni



OÜ SPERARE

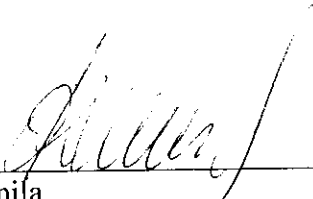
2001.a. majandusaasta aruanne

allkirjastatud
Kogustuse poolt
SISSE LII NUO

28-06-2002

Juhatuse kinnitus majandusaasta aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 10 toodud OÜ Sperare 2001.a. majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust:



Enn Kunila
Juhataja

Tallinnas,2002.a.