

OÜ VINCERE
2006.a. majandusaasta aruanne

247306
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

21-06-2007

14

OÜ VINCERE
2006.a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Paplite pst 21 a 10915 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10668064
Telefon:	+37 25044482
Faks:	+37 26708017
Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006
Juhataja:	Andres Vanaselja
Pank	Eesti Ühispank

Sisukord

Sisukord.....	2
TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	8
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	10
Lisa 2 Maksud.....	10
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded.....	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	10
Lisa 5 Sidusettevõtete aktsiad.....	10
Lisa 6 Aktsiad, osad, võlakirjad ja võlatähed.....	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud.....	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 9 Viitvõlad.....	12
Lisa 10 Omakapital.....	12
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE.....	13
Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri.....	14



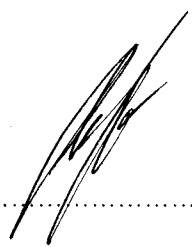
TEGEVUSARUANNE

2006. aastal jätkati investeeringute hoidmist.

OÜ Vincere bilansimaht oli 31.detsembri 2006 seisuga 214 188 tuhat krooni ning omakapital 206 155 tuhat krooni. Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 45 543 tuhat krooni.

2006.aastal maksti koos maksudega ühele inimesele töötasu 11 tuhat krooni. Juhatus oli üheliikmeline ja liikme tasu ei makstud.

Aastal 2007 jätkatakse investeeringute hoidmist.



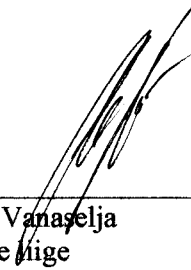
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ Vincere 2006.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 Vincere on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Andres Vanaselja
Juhatuses liige



Juhatuses liige

OÜ VINCERE

2006.a. majandusaasta aruanne

BILANSS

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	30.12.2006	30.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	(1)	16 566	7 250
Aktsiad ja muud väärtpaberid	(6)	126	122
Muud lühiajalised nõuded	(3)	26 091	26 091
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	(2)	84	84
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		25	0
KÄIBEVARA KOKKU		42 891	33 547
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	(4)	169 922	137 654
Kinnisvarainvesteeringud	(7)	976	976
Materiaalne põhivara	(8)	399	461
PÕHIVARA KOKKU:		171 296	139 091
AKTIVA KOKKU:		214 188	172 637
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad hankijatele		6	2
Maksuvõlad	(2)	3	0
Viitvõlad	(9)	8 024	8 024
Kokku lühiajalised kohustused		8 032	8 026
KOHUSTUSED KOKKU		8 032	8 026
OMAKAPITAL			
Osakapital		40	40
Kohustuslik reservkapital		4	4
Eelmiste aastate jaotamata kasum		160 568	109 696
Aruandeaasta kasum		45 543	54 872
KOKKU OMAKAPITAL	(10)	206 155	164 612
PASSIVA KOKKU		214 188	172 637

KASUMIARUANNE
(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Äritulud			
Muud äritulud		0	1
Äritulud kokku		0	1
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud		84	144
Töötasu		11	11
Kulum	(8)	62	37
Muud ärikulud		3	0
Ärikulud kokku		159	193
ÄRIKASUM		-159	-192
Finantstulud ja -kulud			
Sidusettevõtete aktsiatelt ja osakutelt	(5)	45 346	54 940
Muud intressi ja finantstulud		357	124
Kokku finantstulud ja -kulud:		45 703	55 063
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		45 543	54 872



OÜ VINCERE

2006.a. majandusaasta aruanne

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(tuhandetes kroonides)

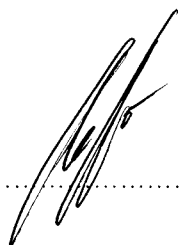
	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2004	40	4	117 543	117 587
Dividendid	0	0	-7 847	-7 847
Aruandeaasta kasum	0	0	54 872	54 872
31.12.2005	40	4	164 568	164 612
Dividendid	0	0	-4 000	-4 000
Aruandeaasta kasum	0	0	45 543	45 543
31.12.2006	40	4	206 111	206 155

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr.	2006	2005
Rahavoog äritegevusest			
Ärikasum		-159	-192
Korrigeerimine kulumiga	(8)	62	37
Äritegevusega seotud käibevara muutus		-25	38
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		7	-33
Kokku rahavoog äritegevusest		-115	-149
Rahavoog investeerimistegevusest			
Põhivara ost	(8)	0	-448
Väärtpaberite ost		0	-130
Saadud intressid ja muud finantstulud		324	114
Saadud dividendid	(5)	13 107	7 864
Kokku rahavoog investeerimistegevusest		13 431	7 401
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed		0	70
Makstud dividendid	(10)	-4 000	-3 100
Kokku rahavoog finantseerimistegevusest		-4 001	-3 030
Rahavoog kokku		9 315	4 222
Raha ja pangakontod perioodi algul		7 250	3 029
Raha ja pangakontod perioodi lõpul		16 566	7 250

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Vincere 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes 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 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. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, 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).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 emaettevõttel 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 väärtusel 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 eelmiste perioodide jaotamata kasumina 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 suurusele. 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.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava Sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab Sidus- ettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud Juhatus

OÜ VINCERE

2006.a. majandusaasta aruanne

rahuldama Sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest, analoogiliselt materiaalsele põhivarale.

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:

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

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 kulutusi. 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 22/78 (kuni 31. detsembrini 2006 kehtis maksumäär 23/77) 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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.



OÜ VINCERE

2006.a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raha ja pangakontod**

	31.12.2006	31.12.2005
Raha	3	3
Pangakontod	2	2
Rahaturufondi osakud	16 561	7 245
Raha ja pangakontod kokku	16 566	7 250

Lisa 2 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	84	0	84	0
Maamaks	0	3	0	0
Kokku	84	3	84	0

Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuete all on kajastatud pikaajaliste osade müügil tekkinud nõue summas 25 925,5 (2005: 25 925,5) tuhat krooni intressiga 0%, sidusettevõtte ümberkujundamisel tekkinud aktsiakapitali vähendamise nõue summas 165 (2005: 165) tuhat krooni.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtete aktsiad ja osakud (lisa 5)	169 914	137 647
Muud aktsiad, osakud või võlatähed (lisa 6)	8	8
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	169 922	137 654

Lisa 5 Sidusettevõtete aktsiad

OÜ Vincere omab järgmist sidusettevõtet:

	OÜ NG Kapital
Asukoht	Tallinn, Eesti
Põhitegevusala	investeermistegevus
Osalus % aasta alguses	25
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta algul	137 647
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	137 647
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	45 346
Väljamakstud dividendid	-13 078
Osalus % aasta lõpus	25
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpul	169 914
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	169 914

Juhatuse liige

Lisa 6 Aktsiad, osad, võlakirjad ja võlatähed

Lühiajalised võlakirjad turuväärtuses:

	Arv tükkides	Summa
Algsaldo 31.12.2005	1 571	122
Ümberhindlus		4
Lõppsaldo 31.12.2006	1 571	126

Pikaajalised osad soetusmaksumuses:

	Arv tükkides	Summa
Algsaldo 31.12.2005	3 850	8
Lõppsaldo 31.12.2006	3 850	8

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud	
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	976
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	976
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	976
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	976

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Muu inventar	Autod	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	101	0	101
Akumuleeritud kulum	-51	0	-51
Jääkmaksumus	50	0	50
2005.a. toimunud muutused			
Soetamine	0	448	448
Amortisatsioonikulu	-19	-19	-37
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	101	448	549
Akumuleeritud kulum	-70	-19	-89
Jääkmaksumus	31	429	461
2006.a. toimunud muutused			
Soetamine	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-17	-45	-62
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	101	448	549
Akumuleeritud kulum	-87	-63	-151
Jääkmaksumus	14	384	399

OÜ VINCERE

2006.a. majandusaasta aruanne

Lisa 9 Viitvõlad

Muude viitvõlgade all on kajastatud dividendivõlad summas 8 024 tuhat krooni (2005: 8 024 tuhat krooni).

Lisa 10 Omakapital

Seisuga 31.12.2006 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 4 000 (2005: 7 847) tuhat krooni, dividende maksti välja summas 4 000 (2005: 3 100) tuhat krooni. Dividendide maksmisega seoses riigile tulumaksu ei tasutud, kuna OÜ Vincere kasutas residendist äriühingult dividendidega saadud tulumaksu mahaarvamise õigust.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2006 moodustas 206 111 (2005: 164 568) tuhat krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 160 767 (2005: 126 717) tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 45 344 (2005: 37 851) tuhat krooni.



OÜ VINCERE

2006.a. majandusaasta aruanne

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

OÜ Vincere juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku kanda 2006.aasta puhaskasumi summas 45 543 tuhat krooni jaotamata kasumisse. Pärast kannet on jaotamata kasum 206 111 tuhat krooni.

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta jaotamata kasumist dividende summas 4 000 000 krooni



Andres Vanaselja
Juhatuse liige

Juhatuse liige



OÜ VINCERE

2006.a. majandusaasta aruanne

Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi: Alle Vanaselja
Aadress: Tallinn, Paplite pst. 21b
Isikukood: 46405220210
Osade arv: 1 osa
Osade nimiväärtus 25 000 krooni
Osade omandamise aeg: 28.09.2005
Osalus ettevõttes: 62,5%

Osaniku nimi: Madis Vanaselja
Aadress: Tallinn, Paplite pst. 21b
Isikukood: 38702250282
Osade arv: 1 osa
Osade nimiväärtus 5 000 krooni
Osade omandamise aeg: 28.09.2005
Osalus ettevõttes: 12,5%

Osaniku nimi: Tõnis Vanaselja
Aadress: Tallinn, Paplite pst. 21b
Isikukood: 38805270324
Osade arv: 1 osa
Osade nimiväärtus 5 000 krooni
Osade omandamise aeg: 28.09.2005
Osalus ettevõttes: 12,5%

Osaniku nimi: Kadri Vanaselja
Aadress: Tallinn, Paplite pst. 21b
Isikukood: 49010300240
Osade arv: 1 osa
Osade nimiväärtus 5 000 krooni
Osade omandamise aeg: 28.09.2005
Osalus ettevõttes: 12,5%

Juhatuse liige