

1.1.2001-31.12.2001
L-15

Ingrid Mesilane

BORUM KAUBANDUS OÜ

2001. a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Põllu 127-11, 10917 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.:	10681254
Telefon:	
Faks:	
E-mail:	
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2001-31.12.2001

SISUKORD

<u>SISUKORD</u>	2
<u>ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED</u>	3
<u>TEGEVUSARUANNE</u>	4
<u>MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD</u>	5
<u>JUHATUSE DEKLARATSIOON</u>	6
<u>BILANSS</u>	7
<u>KASUMIARUANNE (SKEEM 1)</u>	8
<u>RAHAVOOGUDE ARUANNE</u>	9
<u>OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE</u>	10
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD</u>	11
<u>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja</u> <u>hindamiselused</u>	11
<u>Lisa 1. Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid</u>	12
<u>Lisa 2. Muud pikaajalised aktsiad, osakud ja võlatähed</u>	12
<u>Lisa 3. Antud pikaajalised laenud</u>	13
<u>Lisa 4. Realiseerimise netokäive</u>	13
<u>MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE</u>	14

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

BORUM KAUBANDUS OÜ peamiseks tegevusalaks 2001. aastal oli investeerimistegevus.

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2001. a.
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2001. a.

Ärinimi: BORUM KAUBANDUS OÜ
Juriidiline aadress: Põllu 127-11
10917 Tallinn

Äriregistri nr.: 10681254
Telefon:
Faks:

Tegevjuht: Guido Kundla

TEGEVUSARUANNE

OÜ Borum Kaubanduse 2001 aasta kujunes edukaks. Realiseerisime oma suurima projekti (Kadaka Kinnisvara) edukalt. Saadud vahendid investeerisime edasi uutesse projektidesse ja väärtpaberitesse.

2002.a. jätkame kasulike rahapaigutusvõimaluste otsimist ja nendesse investeerimist. Lisaks plaanime hakata pakkuma juhtimisteenust.

Keskmine töötajate arv ettevõttes oli üks (juhatuse esimees). Juhatuse esimehele töötasu ei makstud.

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA JA ALLKIRJAD

Borum Kaubandus OÜ juhatus on koostanud 2001. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 15. aprill 2002. a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

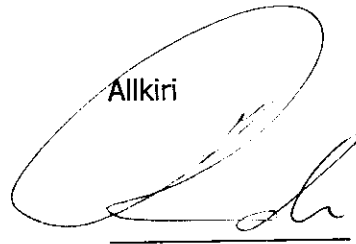
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Guido Kundla

juhatuse liige

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'G' followed by 'Kundla', written over a horizontal line.

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Borum Kaubandus OÜ on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aastaaruande koostamispäeva 15.04.2002 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Borum Kaubandus OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2001. aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15. aprill 2002. a.

Guido Kundla

juhatuse liige



BILANSS

AKTIVA (VARA)		Lisa nr.	31.12.2001	31.12.2000
Käibevara				
1	Raha ja pangakontod		4 580 552	39 901
2	Aksiad ja väärtpaberid	1	5 772 849	
5	Viitlaekumised			
	<i>Muud viitlaekumised</i>		55 641	
	<i>Kokku</i>		55 641	0
7	Varud			
	<i>Ettemaksed hankijatele</i>		2 190	
	<i>Kokku</i>		2 190	0
Käibevara kokku			10 411 232	39 901
Põhivara				
8	Pikaajalised finantsinvesteeringud			
	<i>Muud aksiad, osad ja võlatähed</i>	2	6 380	420 000
	<i>Mitmesugused pikaajalised nõuded</i>	3	4 503 150	
	<i>Kokku</i>		4 509 530	420 000
Põhivara kokku			4 509 530	420 000
Aktiva (vara) kokku			14 920 762	459 901
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
11	Võlakohustused			
	<i>Tagatiseta võlakohustused (välja arvatud pangalaenud)</i>		420 175	420 100
	<i>Kokku</i>		420 175	420 100
13	Võlad hankijatele			
	<i>Hankijatele tasumata arved</i>		4 708	
	<i>Kokku</i>		4 708	0
Lühiajalised kohustused kokku			424 883	420 100
Kohustused kokku			424 883	420 100
Omakapital				
22	Osakapital		40 000	40 000
27	Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-199	
28	Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 456 079	-199
Omakapital kokku			14 495 879	39 801
Passiva (kohustused ja omakapital kokku)			14 920 762	459 901

KASUMIARUANNE (SKEEM 1)

	01.01.2001- 31.12.2001	01.01.2000- 31.12.2000
Äritulud		
1 Realiseerimise netokäive	25 228 884	
Kokku äritulud	25 228 884	0
Ärikulud		
5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10 503 075	
6 Mitmesugused tegevuskulud	68 914	205
9 Muud ärikulud	0	
Kokku ärikulud	10 571 989	205
Ärikasum (-kahjum)	14 656 895	-205
10 Finantstulud		
e) muud intressi- ja finantstulud	160 757	6
Kokku finantstulud	160 757	6
11 Finantskulud		
c) intressikulud	1 220	
f) muud finantskulud	360 354	
Kokku finantskulud	361 573	0
Kasum (kahjum) majandustegevusest	14 456 079	-199
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	14 456 079	-199

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2001	2000
A RAHAVOOD ARUANDEAASTA ÄRITEGEVUSEST		
<u>Puhaskasumi mõju rahavoogudele</u>		
<i>Puhaskasum</i>	14 456 079	-199
<u>Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku</u>	<u>14 456 079</u>	<u>-199</u>
<u>Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest (va. Raha ja pangakontod)</u>		
<i>Muutus käibevaras:</i>		
Aktsiad ja väärtpaberid	-5 772 849	0
Intressid	-55 641	
Ettemaksed hankijatele	-2 190	
<u>Muutus käibevaras (va. Raha ja pangakontod) kokku</u>	<u>-5 830 681</u>	<u>0</u>
<i>Muutus lühiajalistes kohustustes:</i>		
Tagatiseta võlakohustused	75	420 100
Hankijatele tasumata arved	4 708	
<u>Muutus lühiajalistes kohustustes kokku</u>	<u>4 783</u>	<u>420 100</u>
<u>Rahavoogude muutus käibekapitali muutustest kokku</u>	<u>-5 835 464</u>	<u>-420 100</u>
<u>Netorahavood aruandeaasta äritegevusest kokku:</u>	<u>8 630 181</u>	<u>419 901</u>
B RAHAVOOD ARUANDEAASTA INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Pikaajaliselt investeeritud rahasummad aktsiatesse	413 620	-420 000
Väljaantud pikaajalised laenud	-4 503 150	
<u>Netorahavood aruandeaasta investeerimistegevusest kokku:</u>	<u>-4 089 530</u>	<u>-420 000</u>
C RAHAVOOD ARUANDEAASTA FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Raha laekumine osade eest		40 000
<u>Netorahavood aruandeaasta finantseerimistegevusest kokku:</u>	<u>0</u>	<u>40 000</u>
<u>KOKKU A+B+C</u>	<u>4 540 651</u>	<u>39 901</u>
D KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	<u>4 540 651</u>	<u>39 901</u>
Raha jääk 1. Jaanuar	39 901	0
Raha jääk 31. Detsember	4 580 552	39 901

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku:
Seisuga 01.01.2000	40 000				40 000
Reservi suurendamine					
Eelmise perioodi kasum				-199	-199
2000. a. kasum				-199	39 801
Seisuga 31.12.2000	40 000				
				-199	39 801
Seisuga 01.01.2001	40 000				39 801
Eelmise perioodi kasum			-199	199	0
2001. a. kasum				14 456 079	14 456 079
Seisuga 31.12.2001	40 000		-199	14 456 079	14 495 880

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Borum Kaubandus OÜ 2001. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. Arvelduskrediit) ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid (v.a. 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.

Pikaajalised investeeringud muudesse aktsiatesse ja väärtpaberitesse

Portfelliinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Kui aktsiate neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam soetusmaksumusest, siis hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni. Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2001 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aruande koostamispäeva 15.04.2002 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.

Lisa 1. Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

	Algsaldo 31.12.2000 (sulgudes soetus- hinnas)	Soetamine 2001. a. jooksul / kogus	Müük 2001. a. jooksul müügihinnas / kogus	Müügi- kasum	Allahindlus (-)/ Allahindluse tagasi- arvestamine (+)	Lõppsaldo 31.12.2001 (sulgudes soetus-hinnas) / kogus	Turuhind 31.12.2001
Hansa Intressifond	0 (0)	11 925 640 / 98 000	-10 101 393 / - 81 895	135 574		1 959 821 (1 959 821) / 16 105	2 016 185
Telekom	0 (0)	377 320 / 5200			-9 420	367 900 (377 320) / 5200	367 900
Hansapank	0 (0)	503 958 / 3100			-2 533	501 425 (503 958) / 3100	501 425
Imavere 061202	0 (0)	1 022 614 / 113				1 022 614 (1 022 614) / 113	1 068 311
AES Corporation	0 (0)	347 012 / 479			-205 280	141 192 (347 012) / 479	141 192
JPMFF Europe Convergence EQ Fund	0 (0)	200 065 / 1662				200 065 (200 065) / 1662	208 594
JPMFF Europe Strategic Value Fund	0 (0)	656 267 / 3395			-55 388	600 879 (656 267) / 3395	600 879
JPMFF US Strategic Value Fund	0 (0)	501 504 / 2426			-47 491	454 013 (501 504) / 2426	454 013
Leedu Telekom	0 (0)	147 873 / 22 800			-22 577	125 296 (147 873) / 22 800	125 297
Norma	0 (0)	119 511 / 2650	-130 000 / -2600	12 744		2 255 (2 255) / 50	2 585
MSF II	0 (0)	291 985 / 16				291 985 (291 985) / 16	291 985
Hansa Venemaa Kasvufond	0 (0)	100 323 / 250			-608	99 715 (100 323) / 250	99 715
Kokku:	0 (0)	16 194 072	-10 231 393	148 318	-345 219	5 767 160 (6 110 997)	5 878 081

Lisa 2. Muud pikaajalised aktsiad, osakud ja võlatähed

Pikaajalise investeringuna aktsiatesse ja muudesse väärtpaberitesse on 2001. a. kajastatud Nemor Invest OÜ ja Hexagon Grupp OÜ osakud summades vastavalt 4380 krooni ja 2000 krooni.

Väärtpaber	Nemor Invest OÜ Arv	Hexagon Grupp OÜ Arv	Kinnisvaravalduse OÜ Arv	Kokku:
Algsaldo 31.12.2000			49 500	420 000
(sulgudes soetushinnas)				
Soetamine 2001. a. jooksul	2	4 380	2	2 000
(soetushinnas)				
Müük 2001. a. jooksul			-49 500	-420 000
(sulgudes müügihinnas)				(14 997 490)
Lõppsaldo 31.12.2001	2	4 380	0	0
Turu hinnas 31.12.2001	Ei ole börsil noteeritud	Ei ole börsil noteeritud		0

Lisa 3. Antud pikaajalised laenud

Borum Kaubandus OÜ on andnud pikaajalist laenu järgmiselt:

31.12.2001 Laenusaajad	Laenujääk	Sh. pikaajaline osa	Intressimäär	Löpptähtaeg
Hexagon Grupp OÜ	4 103 150	4 103 150	0%	Kokkuleppel
Nemor Invest OÜ	400 000	400 000	0%	Kokkuleppel
Kokku antud pikaajalised laenud	4 503 150	4 503 150		

Lisa 4. Realiseerimise netokäive

Realiseerimise netokäive geograafiliste piirkondade lõikes: Eesti 100%

Realiseerimise netokäive tegevusalade lõikes: aktsiad, osad ja väärpaberid 100%

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

Borum Kaubandus OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2001. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali:	4 000 krooni
Jaotamata kasum:	14 452 079 krooni

Borum Kaubandus OÜ

Registrikood: 10681254

Aadress: Põllu 127-11, 10917 Tallinn

Osakapitali suurus: 40 000 krooni

**OSANIKE NIMEKIRI**

seisuga 15.04.2002. a.

ÄRIREGISTRIAMET

Jrk. nr.	Osaniku nimi, Isiku/registrikood	Aadress	Osa nimiväärtus	Märkused	Juhatuse liikme allkiri
1	Guido Kundla, isikukood 36909240235	Põllu 127-11, Tallinn	40 000 krooni		/Guido Kundla/