

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: In Spire Management OÜ

registrikood: 11166428

tänavatalu nimi: Kotka 16-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11312

telefon: +370 68222777

e-posti aadress: tadas@langaitis.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ In Spire Management on 21. septembril 2005 asutatud ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on valdusfirmade tegevus. OÜ In Spire Management kuulub 100%-liselt Leedu residendist füüsilisele isikule.

Ettevõtte investeerimisportfelli kuuluvad nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud. Lühiajaliste investeeringute haldamisega tegeleb peamiselt professionaalset varahaldusteenust pakkuv ettevõtte.

Ettevõtte müügitulu ulatus aruandeaastal 1,3 tuhande euron. Tänu investeeringute väärtuse langusest jäi ettevõtte 2012.aasta majandustulemiks 13,8 tuhande eurone kahjum.

Ettevõttes ei tööta ühtegi palgalist töötajat. Samuti ei maksta tasu ega arvestata muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmele.

Järgmisteks aastateks ei plaanita olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses - keskendutakse investeerimisportfelli väärtuse maksimaalsele suurendamisele. Loodetavasti pakuvad järgmised aastad selleks ohtralt võimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 341	15 434	2
Finantsinvesteeringud	313 325	342 490	3
Nõuded ja ettemaksed	2 511	1 223	
Kokku käibevara	336 177	359 147	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	233 176	223 969	4
Kokku põhivara	233 176	223 969	
Kokku varad	569 353	583 116	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	580 304	580 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 763	171	
Kokku omakapital	569 353	583 116	
Kokku kohustused ja omakapital	569 353	583 116	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 278	639	6
Mitmesugused tegevuskulud	-12 037	-13 064	
Ärikasum (kahjum)	-10 759	-12 425	
Finantstulud ja -kulud	-3 004	12 596	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 763	171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 763	171	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 759	-12 425	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 288	-1 223	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 047	-13 648	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-98 818	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	12 315	17 600	8
Laekunud intressid	4 639	3 081	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 954	-78 137	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-200 000	
Makstud intressid	0	-2 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-202 000	
Kokku rahavood	4 907	-293 785	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 434	309 220	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 907	-293 785	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 341	15 434	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	580 133	582 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	171	171
31.12.2011	2 556	256	580 304	583 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 763	-13 763
31.12.2012	2 556	256	566 541	569 353

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ In Spire Management 2012. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt teostas ettevõtte seisuga 1. jaanuar 2011 raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Alates 2011. aastast on raamatupidamise aastaaruanne esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	20 341	15 434
Kokku raha	20 341	15 434

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2010	18 985	239 803	0	258 788
Soetamine	0	0	98 818	98 818
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-17 600	0	-17 600
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	0	136	2 348	2 484
31.12.2011	18 985	222 339	101 166	342 490
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-12 315	0	-12 315
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	0	-30 018	13 168	-16 850
31.12.2012	18 985	180 006	114 334	313 325

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Pikaajalised laenuõuded	233 176	223 969
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	233 176	223 969

Ettevõtte pikaajalised finantsinvesteeringud koosnevad mitmest pikaajalisest laenuõudest kogusummas 233 tuhat eurot. Aruandeaastal ei ole kõnealuseid nõudeid laekunud, juurde on arvestatud tekkepõhine intressinõue. Pikaajaliste laenude keskmine intressimäär on 12% aastas ning need ei kuulu tagastamisele veel 2013. aasta jooksul. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on kõik laenuõuded reaalselt laekuvad ning täiendavaid allahindlusi ei ole vaja teha.

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest 2,556-eurose nimiväärtusega osast.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 566 tuhat (2011: 580 tuhat) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 447 tuhat (2011: 458 tuhat) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 119 tuhat (2011: 122 tuhat) eurot.

Seisuga 31.12.2010 olid nii maksimaalne dividendidena väljamakstav võimalik summa kui ka sellega kaasnev tulumaksukohustus sama suured.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 278	639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 278	639
Kokku müügitulu	1 278	639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimiskonsultatsioonid	1 278	639
Kokku müügitulu	1 278	639

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei kasutanud 2012. ega 2011. aastal palgalist tööjõudu. Samuti ei makstud ega arvestatud tasu või muid soodustusi ettevõtte juhatause liikmele.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-16 850	2 484
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	13 168	2 348
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-30 018	136
Intressitulud	13 846	12 113
Intressitulu hoiustelt	15	0
Intressitulu võlakirjadelt	4 624	0
Intressitulu laenudelt	9 207	12 113
Intressikulud	0	-2 000
Intressikulu laenudelt	0	-2 000
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 004	12 596

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaasta lõpu seisuga puuduvad ettevõtte nõuete või kohustuste saldod seotud osapooltega. Aruandeaasta jooksul ei tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Ettevõtte ei maksnud ega arvestanud juhatuse liikmele tasu ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

In Spire Management OÜ (registrikood: 11166428) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TADAS LANGAITIS	The member of the management board	20.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	580 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 763
Kokku	566 541
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	566 541
Kokku	566 541

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2012.aasta puhaskahjum summas 13,763.- eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku kogunenud jaotamata kasumist dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1278	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tadas Langaitis	07.07.1977	Vilnius, Leedu	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+370 68222777
E-posti aadress	tadas@langaitis.com