

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: In Spire Management OÜ

registrikood: 11166428

tänavatalu nimi, Kotka 16-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Laenukohustused	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 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 portfelli kuuluvad nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud. Lühiajaliste investeeringute haldamisega tegeleb peamiselt professionaalset varahaldusteenust pakkuv ettevõtte. Ettevõtte on saanud viimastel aastatel investeeringutest märkimisväärset tulu, mille tulemusena oli 2010.aasta puhaskasum 58 tuhat eurot. Aruandeaasta kasum jäi oodatust tagasihoidlikumaks, ulatudes vaid 171 euron.

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 434	309 220	2
Finantsinvesteeringud	342 490	258 788	3
Nõuded ja ettemaksed	1 223	0	
Kokku käibevara	359 147	568 008	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	223 969	214 937	4
Kokku põhivara	223 969	214 937	
Kokku varad	583 116	782 945	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	200 000	5
Kokku lühiajalised kohustused	0	200 000	
Kokku kohustused	0	200 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	580 133	521 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171	58 434	
Kokku omakapital	583 116	582 945	
Kokku kohustused ja omakapital	583 116	782 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	639	1 950	7
Mitmesugused tegevuskulud	-13 064	-1 538	
Ärikasum (kahjum)	-12 425	412	
Finantstulud ja -kulud	12 596	58 022	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171	58 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171	58 434	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 425	412	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 223	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 648	412	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-98 818	0	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	17 600	131 770	3
Antud laenud	0	-90 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	12 733	
Laekunud intressid	3 081	1 235	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 137	55 738	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	0	5
Makstud intressid	-2 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-202 000	200 000	
Kokku rahavood	-293 785	256 150	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	309 220	53 112	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-293 785	256 150	
Valuutakursside muutuste mõju	-1	-42	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 434	309 220	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	521 699	524 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	58 434	58 434
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ In Spire Management 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 väärtpaberid, 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 õiglasel väärtusel, 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 õiglasel väärtusel.

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 pikaajalisi nõudeid), 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	15 434	109 220
Tähtajalised hoiused	0	200 000
Kokku raha	15 434	309 220

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2009	18 985	318 293		337 278
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-138 793		-138 793
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	60 303		60 303
31.12.2010	18 985	239 803		258 788
Kajastatud õiglases väärtuses	18 985	239 803		258 788
Soetamine	0	0	98 818	98 818
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-17 600	0	-17 600
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	136	2 348	2 484
31.12.2011	18 985	222 339	101 166	342 490

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Pikaajalised laenuõuded	223 969	214 937
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	223 969	214 937

Ettevõtte pikaajalised finantsinvesteeringud koosnevad mitmest pikaajalisest laenuõudest kogusummas 224 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 2012.aasta jooksul. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on kõik laenuõuded reaalselt laekuvad ning täiendavaid allahindlusi ei ole vaja teha.

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laenukohustus	200 000	200 000			EUR	31.10.2011	10
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Laenukohustused kokku	200 000	200 000					

Aruandeaasta lõpu seisuga puuduvad ettevõttel laenukohustused.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 580 tuhat eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 458 tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 122 tuhat eurot.

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	0	1 950
Eesti	639	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	639	1 950
Kokku müügitulu	639	1 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimiskonsultatsioonid	639	1 950
Kokku müügitulu	639	1 950

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	2 484	50 912
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	2 348	0
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	136	50 912
Intressitulud	12 113	7 152
Intressitulu laenudelt	12 113	7 152
Intressikulud	-2 000	0
Intressikulu laenudelt	-2 000	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1	-42
Kokku finantstulud ja -kulud	12 596	58 022

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	200 000

Aruandeaasta lõpu seisuga puuduvad ettevõtte nõuete või kohustuste saldod seotud osapooltega. Samuti ei tehtud aruandeaasta jooksul muid tehinguid seotud osapooltega peale 2010.aastal saadud laenu tagastamisele.

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

Aruande digitaalallkirjad

In Spire Management OÜ (registrikood: 11166428) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TADAS LANGAITIS	The member of the management board	18.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	580 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171
Kokku	580 304
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	580 304
Kokku	580 304

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2011.aasta puhaskasum summas 171 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumiks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	639	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