

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

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 2,7 miljonit krooni (2009.aastal 0,7 miljonit krooni).

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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ In Spire Management 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ In Spire Management on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 951 437	831 020	2
Finantsinvesteeringud	5 744 010	5 277 249	3
Kokku käibevara	10 695 447	6 108 269	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 372 419	2 098 543	4
Kokku põhivara	3 372 419	2 098 543	
Kokku varad	14 067 866	8 206 812	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 129 320	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 129 320	0	
Kokku kohustused	3 129 320	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 162 812	7 452 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 731 734	710 751	
Kokku omakapital	10 938 546	8 206 812	
Kokku kohustused ja omakapital	14 067 866	8 206 812	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	30 511	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-24 065	-213 416	
Ärikasum (-kahjum)	6 446	-213 416	
Finantstulud ja -kulud	2 725 288	924 167	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 731 734	710 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 731 734	710 751	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 446	-213 416	
Kokku rahavood äritegevusest	6 446	-213 416	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 174 943	844 260	3
Antud laenud	-1 408 194	-61 961	4
Antud laenude tagasimaksed	199 235	244 619	4
Laekunud intressid	19 317	458	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	985 301	1 027 376	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 129 320	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 129 320	0	
Kokku rahavood	4 121 067	813 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	831 020	17 060	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 121 067	813 960	
Valuutakursside muutuste mõju	-650	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 951 437	831 020	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	7 452 061	7 496 061
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	710 751	710 751
31.12.2009	40 000	4 000	8 162 812	8 206 812
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	2 731 734	2 731 734
31.12.2010	40 000	4 000	10 894 546	10 938 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ In Spire Management 2010. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonides ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid, 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 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 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 laekuvas 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 õiglasest 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 õiglasest 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	1 822 117	831 020
Tähtajalised hoiused	3 129 320	0
Kokku raha	4 951 437	831 020

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2008	446 062	4 818 781	5 264 843
Müük müügihinnas või lunastamine	-149 018	-695 264	-844 282
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	856 688	856 688
31.12.2009	297 044	4 980 205	5 277 249
Kajastatud õiglases väärtuses	297 044	4 980 205	5 277 249
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-2 171 643	-2 171 643
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	2 638 404	2 638 404
31.12.2010	297 044	5 446 966	5 744 010
Kajastatud õiglases väärtuses	297 044	5 446 966	5 744 010

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	40 000
Pikaajalised nõuded	3 372 419	2 058 543
Laenunõuded	3 372 419	2 058 543
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 372 419	2 098 543

Aruandeaastal võõrandas ettevõtte sidusettevõtte OÜ Nordic Capital Management osad. Samuti on 2010.aastal laekunud osa pikaajalistest nõuetest. Aruandeaasta jooksul pole ettevõtte nõudeid lootusetuks kandnud ning kõik pikaajaliste nõuetena kajastatud laenunõuded on reaalselt laekuvad.

Lisa 5 Laenukohustused (kroonides)

	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	3 129 320	3 129 320	0	0	EUR	31.10.2011	10
Lühiajalised laenud kokku	3 129 320	3 129 320	0	0			
Laenukohustused kokku	3 129 320	3 129 320					

Ettevõtte sai 2010.aastal lühiajalist sihtotstarbelist laenu summas 3 129 tuhat krooni (200 000 eurot), mis kuulub tagastamisele 2011.aasta jooksul. Laenule ei ole seatud tagatist.

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 10 894 546 (2009: 8 162 812) krooni. 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 8 606 691 (2009: 6 448 621) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 287 855 (2009: 1 714 191) krooni.

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	30 511	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	30 511	0
Kokku müügitulu	30 511	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Juhtimiskonsultatsioonid	30 511	0
Kokku müügitulu	30 511	0

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	2 604 663	856 688
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	2 604 663	856 688
Intressitulud	121 276	67 500
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-650	-20
Kokku finantstulud ja -kulud	2 725 289	924 168

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	1 022 258	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 192 320	812 477	0

2010.aastal sai ettevõtte seotud osapoolelt sihtotstarbelist lühiajalist laenu. Täpsem info kõnealuse laenukohustuse kohta on toodud laenukohustuste lisas. Ettevõtte ei ole aruandeperioodil seotud osapooltega muid tehinguid teinud. Samuti ei ole aruandeaastal arvestatud ega makstud tasusid või muid soodustusi juhatuse liikmele.

Aruande digitaalallkirjad

In Spire Management OÜ (registrikood: 11166428) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TADAS LANGAITIS	The member of the management board	27.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 162 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 731 734
Kokku	10 894 546
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 894 546
Kokku	10 894 546
Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2010.aasta puhaskasum summas 2 731 734 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumiks. Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku osanikele dividende mitte maksta.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	30511	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