

OÜ SPERARE

2004.a. majandusaasta aruanne

Tehtud
SISSE TULNUD

30-06-2005

13

Riina Iher

KONTROLLITUD

OÜ SPERARE

2004.a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:

Seenenuka eramu

Lohusalu küla, Keila vald

Harjumaa 76702

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10656569

Telefon:

+372 5047234

Faks:

+372 6674 222

Majandusaasta algus:

01.01.2004

Majandusaasta lõpp:

31.12.2004

Juhataja:

Enn Kunila

Pank

Eesti Ühispank

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1 Maksud.....	10
Lisa 2 Sidusettevõtete aktsiad.....	10
Lisa 3 Muud pikaajalise aktsiad, osakud ja võlatähed	10
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded.....	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 6 Omakapital	11
Lisa 7 Realiseerimise netokäive.....	11
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega.....	11
Majandusaasta kasumijaotamise aruanne	12
Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri.....	13

30.06.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud OÜ Sperare 2004.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 Sperare on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Enn Kunila
Juhatus liige

Tallinnas, 25. mail 2004

30.06.2005

Bilanss
(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		2 270	2 379
Nõuded ostjate vastu		89	89
Muud lühiajalised nõuded	(4)	26 161	26 161
Viitlaekumised		0	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	0
KÄIBEVARA KOKKU		28 519	28 628
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad ja osakud	(2)	90 554	67 039
Muud aktsiad, osakud või võlatähed	(3)	1	1
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		90 554	67 040
Materiaalne põhivara			
Muu inventar		1 707	1 313
Akumuleeritud kulum		-103	-67
Materiaalne põhivara kokku	(5)	1 604	1 247
PÕHIVARA KOKKU:		92 158	68 286
AKTIVA KOKKU:		120 677	96 914
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Maksuvõlad	(1)	16	19
Viitvõlad		12	313
võlad töötajatele		10	10
dividendivõlad		0	301
muud viitvõlad		3	3
Kokku lühiajalised kohustused		28	332
KOHUSTUSED KOKKU		28	332
OMAKAPITAL			
Osakapital		40	40
Reservid		4	4
Eelmiste aastate jaotamata kasum		93 057	78 241
Aruandeaasta kasum		27 549	18 297
KOKKU OMAKAPITAL	(6)	120 649	96 582
PASSIVA KOKKU		120 677	96 914

2004.a. majandusaasta aruanne

30 -06- 2005

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	(7)	900	900
Äritulud kokku		900	900
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud		219	32
Tööjõukulud			
Palgad		60	58
Maksud		20	30
Tööjõukulu kokku		80	89
Kulum		37	33
Muud ärikulud		18	12
Ärikulud kokku		354	166
ÄRIKASUM		546	734
Finantstulud ja -kulud			
sidusettevõtete aktsiatelt ja osakutelt	(2)	27 002	17 447
muud intressi ja finantstulud		1	116
Kokku finantstulud ja -kulud:		27 003	17 563
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		27 549	18 297

(tuhandetes kroonides)

	Osakapital	Reservid	Eelmiste periodide kasum/kahjum	Kokku
31.12.2002	40	4	28 695	28 739
2002.a. korrigeerimine				
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	54 544	54 544
Korrigeeritud 31.12.2002	40	4	83 239	83 283
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	1 684	1 684
Riskimaandamisreserv	0	0	292	292
Dividendid	0	0	-6 975	-6 975
Aruandeaasta kasum	0	0	18 297	18 297
31.12.2003	40	4	96 538	96 582
Dividendid	0	0	-3 487	-3 487
Dividendivõlg jaotamata kasumisse	0	0	6	6
Aruandeaasta kasum	0	0	27 549	27 549
31.12.2004	40	4	120 605	120 649

Juhatuses liige

OÜ SPERARE
2004.a. majandusaasta aruanne

Tallinna Linnakohtu
Rahandus- ja
Sissetulnud

30-06-2005

Rahavoogude aruanne
(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr.	2004	2003
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		546	734
Korrigeerimine kulumiga	(5)	37	33
Äritegevusega seotud käibevara muutus		0	6
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-3	-2
KOKKU RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST		580	771
RAHAVOOG INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Põhivara ost	(5)	-394	-256
Saadud intressid		0	115
Saadud dividendid	(2)	3 488	6 976
KOKKU RAHAVOOG INVESTEERIMISTEGEVUSEST		3 094	6 835
RAHAVOOG FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Makstud dividendid	(6)	-3 783	-6 680
KOKKU RAHAVOOG FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-3 783	-6 680
RAHAVOOG KOKKU		-109	925
RAHA JA PANGAKONTOD PERIOODI ALGUL		2 379	1 453
RAHA JA PANGAKONTOD PERIOODI LOPUL		2 270	2 379
RAHA JA PANGAKONTODE MUUTUS		-109	925



OÜ SPERARE

2004.a. majandusaasta aruanne

Liikmestik ja harkkude
Rahastus ja
SISSE TULNUD

30-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Sperare 2004.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 arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Esitlusviisi ja arvestusmeetodi muudatused

Arvestuspõhimõtetes ei ole toimunud muutusi võrreldes eelmise aastaga.

Bilansis on seisuga 31.12.2003 omakapitalis summeeritud ülekurs, riskimaandamisreserv ja kantud eelmiste perioodide jaotamata kasumiks, kuna nimetatud muutused avaldavad mõju sidusettevõtte omakapitalile mitte aga OÜ-le Sperare, kui emaettevõttele.

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.

Aksiad 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.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ostjate vastu

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

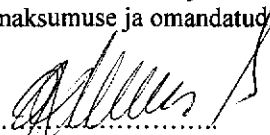
Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

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 õiglases väärtuses 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 ülekursina omakapitalis.



OÜ SPERARE

2004.a. majandusaasta aruanne

30-06-2005

Investeeringud Sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt 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 Sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama Sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

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 kohe 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:

• Maalid	0%
• Autod	10%
• Arvutid	20%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele 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 24/76 (kuni 31. detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74) 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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.



30.06.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Maksud

Maksuliik	31.dets.04		31.dets.03	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11	0	14
Üksikisiku tulumaks	0	1	0	1
Sotsiaalmaks	0	3	0	3
Erisoodudtuse tulumaks	0	1	0	1
	0	16	0	19

Lisa 2 Sidusettevõtete aktsiad

OÜ Sperare omab järgmist sidusettevõtet:

	OÜ NG Kapital
Asukoht	Tallinn, Eesti
Põhitegevusala	investeermistegevus
Osalus % aasta alguses	25
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta algul	67 039
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	67 039
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	27 002
Väljamakstud dividendid	-3 487
Osalus % aasta lõpus	25
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpul	90 554
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	90 554

Lisa 3 Muud pikaajalise aktsiad, osakud ja võlatähed

	Arv tükkides	Summa
Algsaldo 31.12.2003	350	1
Lõppsaldo 31.12.2004	350	1
Turuhind 31.12.2004	Ei ole börsil noteeritud	

Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuete all on kajastatud pikaajaliste aktsiate müügil tekkinud nõue summas 25 995,5 (2003:25 995,5) tuhat krooni intressiga 0% ja sidusettevõtte ümberkujundamisel tekkinud aktsiakapitali vähendamise nõue summas 165 (2003: 165) tuhat krooni.



30-06-2005

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maalid	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	1 009	304	1 313
Akumuleeritud kulum	0	-67	-67
Jääkmaksumus	1 009	238	1 247
2004.a. toimunud muutused			
Ostud	394	0	394
Amortisatsioonikulu	0	-37	-37
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	1 403	304	1 707
Akumuleeritud kulum	0	-103	-103
Jääkmaksumus	1 403	201	1 604

Lisa 6 Omakapital

Seisuga 31.12.2004 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 3 487,4 (2003: 6 974,8) tuhat krooni, dividende maksti välja summas 3 783 (2003: 6 680) tuhat krooni. Dividendide maksmisega seoses riigile tulumaksu ei tasutud, kuna OÜ Sperare kasutas residendist äriühingult dividendidega saadud tulumaksu mahaarvamise õigust.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2004 moodustas 120 605 (2003: 96 538) tuhat krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 91 660 (2003: 71 438) tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 28 945 (2003: 25 100) tuhat krooni.

Lisa 7 Realiseerimise netokäive

OÜ Sperare realiseerimise netokäive seisuga 31.12.2004 oli 900 (2003: 900) tuhat krooni, mis moodustus 100% konsultatsioonitasudest. Kogu realiseerimise netokäive on toimunud Eestis.

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

Vastavalt OÜ Sperare ja AS NG Investeeringud vahel 27.03.02.a sõlmitud kontsernitegevuse nõustamise, strateegilise juhtimise ja juhtimise korraldamise lepingule maksab NG Investeeringud ettevõttele igakuist tasu esitatud arvete alusel. 2004.aastal esitati AS-le NG Investeeringud arveid summas 900 (2003: 900) tuhat krooni.

Ettevõtte andis sidusettevõttele laenu summas 3 487 tuhat krooni, intressiga 0%. Laen maksti tagasi 2004.aastal.

Tehingutes seotud osapooltega ei ole juhtkonna hinnangul kasutatud turuhindadest erinevaid hindu.

OÜ SPERARE
2004.a. majandusaasta aruanne

Enn Kunila
Rahvastiku ja
SISSE TULNUD

30-06-2005

Majandusaasta kasumijaotamise aruanne

OÜ Sperare ainuosanik, juhatuse liige Enn Kunila, otsustas kanda 2004. aasta puhaskasumi summas 27 549 tuhat krooni jaotamata kasumisse. Pärast kannet on jaotamata kasum 120 605 tuhat krooni.

Ühtlasi otsustas juhatuse liige Enn Kunila ainuosanikuna maksta jaotamata kasumist dividende summas 7 846,65 tuhat krooni.

Juhatuse liige


30-06-2005

Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi:	Enn Kunila
Aadress:	Harjumaa
Isikukood:	10220458
Osade arv:	4 000 osa
Osade nimiväärtus	10 krooni
Osade omandamise aeg:	14.04.2000
Osalus ettevõttes:	100%

