

OÜ VINCERE
2004.a. majandusaasta aruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

21-07-2005

13.
KRISTEL LEN
KONTROLLITUD

OÜ VINCERE

2004.a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Paplite pst 21 a 10915 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10668064
Telefon:	+37 25044482
Faks:	+37 26708 017
Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Juhataja:	Andres Vanaselja
Pank	Eesti Ühispank

21-07-2005

Sisukord

Sisukord.....	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1 Maksud	10
Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Sidusettevõtete aktsiad	10
Lisa 5 Aktsiad, osad, võlakirjad ja võlatähed.....	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Viitvõlad	11
Lisa 9 Omakapital	11
Lisa 10 Realiseerimise netokäive	11
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	12
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	13

21-07-2005

TEGEVUSARUANNE

2004.aastal oli OÜ Vincere müügitulu 194 tuhat krooni, mis tekkis 100% juhtimise ja turunduse alaste konsultatsioonide osutamisest AS- le NG Investeeringud. Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 26 646 tuhat krooni.

OÜ Vincere bilansimaht oli 31.detsembri 2004 seisuga 120 899 tuhat krooni ning omakapital 117 587 tuhat krooni.

2004.aastal maksti koos maksudega ühele inimesele töötasu 9 tuhat krooni.
Juhatus oli üheliikmeline ja liikme tasu ei makstud.

2005. aasta algul suri ettevõtte omanik ja juhatuse liige Indrek Vanaselja. Uueks juhatuse liikmeks määrati Andres Vanaselja.

Aastal 2004 jätkatakse investeeringute hoidmist.

21-07-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ Vincere 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 Vincere on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Andres Vanaselja
Juhatus liige
Juhatus liige

21-07-2005

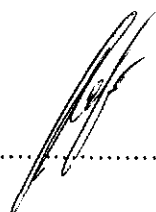
BILANSS
(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		3 029	5 384
Aktsiad ja muud väärtpaberid		0	2 015
Nõuded ostjate vastu		0	58
Muud lühiajalised nõuded	(2)	26 161	26 161
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	(1)	108	76
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		14	104
Käibevara kokku		29 311	33 797
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	(3)	90 561	67 046
Kinnisvarainvesteeringud	(6)	976	0
Materiaalne põhivara	(7)	50	559
Põhivara kokku:		91 587	67 605
AKTIVA KOKKU:		120 899	101 402
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad hankijatele		32	0
Maksuvõlad	(1)	2	0
Dividendivõlad	(8)	3 279	6 975
Kokku lühiajalised kohustused		3 312	6 975
KOHUSTUSED KOKKU		3 312	6 975
OMAKAPITAL			
Osakapital	(9)	40	40
Kohustuslik reservkapital		4	4
Eelmiste aastate jaotamata kasum		90 896	76 961
Aruandeaasta kasum		26 646	17 422
KOKKU OMAKAPITAL		117 587	94 427
PASSIVA KOKKU		120 899	101 402

21-07-2005

KASUMIARUANNE
(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	(10)	194	294
Äritulud kokku		194	294
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud		625	558
Töötasu		9	7
Kulum	(7)	20	20
Muud ärikulud		1	0
Ärikulud kokku		655	585
ÄRIKASUM		-461	-291
Finantstulud ja -kulud			
sidusettevõtete aktsiatelt ja osakutelt	(4)	27 002	17 447
Muud intressi ja finantstulud		106	266
Kokku finantstulud ja -kulud:		27 108	17 713
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		26 646	17 422



21-07-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(tuhandetes kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2002	40	4	81 959	82 003
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	17 422	17 422
31.12.2003	40	4	94 383	94 427
Dividendid	0	0	-3 487	-3 487
Aruandeaasta kasum	0	0	26 646	26 646
31.12.2004	40	4	117 543	117 587

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr.	2004	2003
Rahavoog äritegevusest			
Ärikasum		-461	-291
Korrigeerimine kulumiga	(7)	20	20
Äritegevusega seotud käibevara muutus		116	-95
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		35	-19
Makstud intressid		0	-3
Kokku rahavoog äritegevusest		-290	-388
Rahavoog investeerimistegevusest			
Põhivara ost	(6)	-488	-517
Võlakirjade müük	(5)	2 015	0
Väärtpaberite müük		0	-2 000
Saadud intressid ja muud finantstulud		98	239
Saadud dividendid		3 495	6 990
Kokku rahavoog investeerimistegevusest		5 120	4 712
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		0	-3 911
Saadud laenud		0	3 400
Antud laenude tagasimaksed		0	5 215
Antud laenud		0	-5 200
Makstud dividendid	(9)	-7 185	0
Kokku rahavoog finantseerimistegevusest		-7 185	-496
Rahavoog kokku		-2 355	3 828
Raha ja pangakontod perioodi algul		5 384	1 556
Raha ja pangakontod perioodi lõpul		3 029	5 384
Raha ja pangakontode muutus		-2 355	3 828

21-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Vincere 2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

Arvestusskeemi- ja meetodi muudatused

Arvestuspõhimõtetes ei ole toimunud muutusi võrreldes eelmise aastaga.

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.

Aktsiad 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. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane 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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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 laekuvate summas.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emasettevõttel 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 õiglasel väärtusel 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.

Investeeringud Sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel

Juhutuse liige

21-07-2005

perioodidel investori osalusega muutustes investeringuobjekti 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
Sidus- ettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise
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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas
omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja
mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema
soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud,
riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset
leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja
allahindlused väärtuse langusest, analoogiliselt materiaalsele põhivarale.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need
tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis
taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused), on kajastatud
aruandeperioodi kuludes.

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 koheselt 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:

- Arvutid 20%

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.

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
edasiliikunud 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema
ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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.

21-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	108	0	76	0
Sotsiaalmaks	0	1	0	0
Erisoodudtuse tulumaks	0	1	0	0
Kokku	108	2	76	0

Lisa 2 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%, sidusettevõtte ümberkujundamisel tekkinud aktsiakapitali vähendamise nõue summas 165 (2003: 165) tuhat krooni.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2004	31.12.2003
Sidusettevõtete aktsiad ja osakud (lisa 4)	90 554	67 039
Muud aktsiad, osakud või võlatähed (lisa 5)	8	8
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	90 561	67 046

Lisa 4 Sidusettevõtete aktsiad

OÜ Vincere 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 5 Aktsiad, osad, võlakirjad ja võlatähed

Lühiajalised võlakirjad turuväärtuses:

	Arv tükkides	Summa
Algsaldo 31.12.2003	169 919	2 015
Lõppsaldo 31.12.2004	0	0

Pikaajalised aktsiad soetusmaksumuses:

	Arv tükkides	Summa
Algsaldo 31.12.2003	3 850	8
Lõppsaldo 31.12.2004	3 850	8

Juhatuse liige

21-07-2005

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud	
2004.a. toimunud muutused	
Ostetud	488
Ümbrklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	488
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	976
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	976

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Muu inventar	Ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	101	488	589
Akumuleeritud kulum	-31	0	-31
Jääkmaksumus	71	488	559
2004.a. toimunud muutused			
Ümbrklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	0	-488	-488
Amortisatsioonikulu	-20	0	-20
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	101	0	101
Akumuleeritud kulum	-51	0	-51
Jääkmaksumus	50	0	50

Lisa 8 Viitvõlad

Muude viitvõlgade all on kajastatud dividendivõlad summas 3 277 tuhat krooni (2003: 6 975 tuhat krooni).

Lisa 9 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 (2003: 6 975) tuhat krooni, dividende maksti välja summas 7 185 (2003: 0) tuhat krooni. Dividendide maksmisega seoses riigile tulumaksu ei tasutud, kuna OÜ Vincere kasutas residendist äriühingult dividendidega saadud tulumaksu mahaarvamise õigust.

Lisa 10 Realiseerimise netokäive

OÜ Vincere realiseerimise netokäive seisuga 31.12.2004 oli 194 (2003: 294) tuhat krooni, mis moodustus 100% konsultatsioonitasudest. Kogu realiseerimise netokäive on toimunud Eestis.

OÜ VINCERE

2004.a. majandusaasta aruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

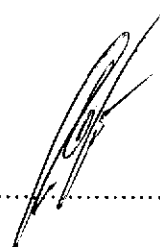
21-07-2005

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Vastavalt OÜ Vincere ja AS NG Investeeringud vahel 27.03.02.a sõlmitud kontsernitegevuse nõustamise, strateegilise juhtimise ja juhtimise korraldamise lepingule maksab NG Investeeringud ettevõttele tasu esitatud arvete alusel. 2004.aastal esitati AS-le NG Investeeringud arveid summas 194 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.



21-07-2005

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

OÜ Vincere juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku kanda 2004.aasta puhaskasumi summas 26 646 tuhat krooni jaotamata kasumisse. Pärast kannet on jaotamata kasum 117 543 tuhat krooni.

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta jaotamata kasumist dividende summas 7 846,65 tuhat krooni



Andres Vanaselja
Juhatus liige

Juhatus liige

