

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ARU CAPITAL

registrikood: 11521989

tänava/talu nimi, Rakvere tee 26

maja ja korteri number:

alevik: Hulja alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45203

telefon: +372 3295640

faks: +372 3295641

e-posti aadress: andres.lindam@arugrupp.ee, juhan.viise@arugrupp.ee

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	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11

JUHTKONNA TEGEVUSARUANNE

Ettevõttest lühidalt

Aru Capital OÜ on 2008 aastal loodud ettevõtte. Ettevõtte on tegutsev, müügitulu 2011 aastal ei saadud.

Personal

Aruandeperioodil töölepinguga töötajaid (lisaks juhatuse liikmetele) ei olnud. Juhatuse liikmete tööd ei tasustatud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Majandustegevus ja tulem

Majandusaasta lõppes kasumiga 3179 eurot, mis tulenes põhitegevusala Muu laenuandmine (EMTAK-i 2008 järgi kood 64929).

Põhiline tegevusala EMTAK-i järgi on Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent (kood 77399).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 677	9 498
Kokku käibevara	1 677	9 498
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	103 235	194 235
Kokku põhivara	103 235	194 235
Kokku varad	104 912	203 733
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	80 148	182 148
Võlad ja ettemaksed	3 067	3 067
Kokku pikaajalised kohustused	83 215	185 215
Kokku kohustused	83 215	185 215
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 706	6 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 179	9 558
Kokku omakapital	21 697	18 518
Kokku kohustused ja omakapital	104 912	203 733

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused tegevuskulud	-24	-33
Ärikasum (kahjum)	-24	-33
Finantstulud ja -kulud	3 203	9 591
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 179	9 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 179	9 558

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-24	-33
Kokku rahavood äritegevusest	-24	-33
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-13 421
Antud laenude tagasimaksed	91 000	13 421
Laekunud intressid	3 203	9 590
Kokku rahavood investeerimistegevusest	94 203	9 590
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-102 000	-9 587
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-102 000	-9 587
Kokku rahavood	-7 821	-30
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 498	9 528
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 821	-30
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 677	9 498

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		6 404	8 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 558	9 558
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	15 706	18 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 179	3 179
31.12.2011	2 556	256	18 885	21 697

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aru Capital OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Tomkonna poolt välja antud juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 677	9 498
Kokku raha	1 677	9 498

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500
Laenunõuded	100 735	191 735
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	103 235	194 235

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	2 500	2 500
31.12.2010	2 500	2 500
31.12.2011	2 500	2 500

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	191 735		191 735	
Kokku muud nõuded	191 735		191 735	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustused	80 148		80 148	
Pikaajalised laenud kokku	80 148		80 148	
Laenukohustused kokku	80 148		80 148	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustus	182 148		182 148	
Pikaajalised laenud kokku	182 148		182 148	
Laenukohustused kokku	182 148		182 148	

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	3 067		3 067	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital		2 556
Osade arv (tk)		2

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	24	33
Tütarfirma asutamisega seotud kulud	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24	33

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aru Capital OÜ'l ei ole töötajaid.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud		9 587
Muud finantstulud ja -kulud		4
Kokku finantstulud ja -kulud		9 591

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Aru Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	80 148	182 148

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ARU CAPITAL (registrikood: 11521989) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN VIISE	Juhatuse liige	29.06.2012
ANDRES LINDAM	Juhatuse liige	03.07.2012
Resolutsioon:	nõus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 179
Kokku	18 885
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 885
Kokku	18 885

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Lindam	36307255221	Rebasemäe 6, Hulja alevik, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Juhan Viise	36510075231	Põllu 36A, Kadrina alevik, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3295640
Faks	+372 3295641
E-posti aadress	andres.lindam@arugrupp.ee
E-posti aadress	juhan.viise@arugrupp.ee