

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Pro Aris Et Focis

registrikood: 10654470

tänavatalu nimi, Vahe 15
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11615

maakond: Harju maakond

telefon: + 372 522 0430

e-posti aadress: mihkel@crew.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Pro Aris Et Focis OÜ on asutatud 2000 aastal aprillis. Põhitegevusalaks oli planeeritud investeeringute haldamine ja kinnisvara arendus.

2009. a. prioriteediks oli investeeringute tulususe tagamine ning uute investeerimis- ning arendusprojektide leidmine. Ebakindlas keskkonnas loobuti ka suuremate uute projektide kaalumisest. Samal ajal on juhatuse hinnangul 2010.a. oodata mitmeid huvitavaid investeerimisvõimalusi, millede eelanalüüsi on OÜ juhatus juba alustanud.

2009 aasta aprillis soetati 100% osalus 1 700 000 krooni nimiväärtusega tütarettevõttes Arkogren AS, makstes 850 000 krooni. 2009. aasta mais aktsiaseltsi kujundati ümber osaühinguks ettevõtte kahjumi katmise eesmärgil. Ümberkujundamise bilansipäevast alates loetakse uueks äriühingu nimeks Arkogren OÜ, mille osakapital on 40 000 krooni. Aktsiakapitali vähendamine ja ümberkujundamine registreeriti 28.07.2009.

2009. aasta juulis müüdi 100% osaluse nimiväärtusega 40 000 krooni uuele omanikule Arkolat SIA-le. Müügist saadi kasum summas 3 150 366 krooni.

Osaühingu juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatajale 2009. a. tasu makstud ei ole. Palgalisi töötajaid 2009. a. ei olnud. Arendustegevusteks sel aastal raha ei kulutatud.

Seisuga 31.12.2009 on Pro Aris Et Focis OÜ bilansimaht 10 461 069 (2008: 4 368 200) krooni. 2009. aasta kasum on 3 913 105 (2008. a saadud kahjum oli 1 222 591) krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Pro Aris Et Focis OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Pro Aris Et Focis OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	88 523	1 240 224	2
Finantsinvesteeringud	3 056 392	2 213 962	3
Nõuded ja ettemaksed	7 316 154	914 014	4
Kokku käibevara	10 461 069	4 368 200	
Kokku varad	10 461 069	4 368 200	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 701 253	3 442 595	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 701 253	3 442 595	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	846 711	769 737	8
Kokku pikaajalised kohustused	846 711	769 737	
Kokku kohustused	6 547 964	4 212 332	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	7
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 868	1 268 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 757 237	-1 222 591	
Kokku omakapital	3 913 105	155 868	
Kokku kohustused ja omakapital	10 461 069	4 368 200	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-170 277	-109 386	
Ärikasum (-kahjum)	-170 277	-109 386	
Finantstulud ja -kulud	3 927 514	-1 113 205	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 757 237	-1 222 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 757 237	-1 222 591	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-170 277	-109 386	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 147	1 482 489	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 716	33 456	5
Kokku rahavood äritegevusest	-191 846	1 406 559	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 934 274	-1 134 246	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 642 856	1 151 246	3
Antud laenud	-2 346 990	-1 914 660	4
Antud laenude tagasimaksed	80 000	1 230 000	4
Laekunud intressid	171 570	136 130	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 386 838	-531 530	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 500 000	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	-150 000	8
Makstud intressid	-18 625	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 431 375	-150 000	
Kokku rahavood	-1 147 309	725 029	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 240 224	508 727	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 147 309	725 029	
Valuutakursside muutuste mõju	-4 392	6 468	6
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	88 523	1 240 224	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	100 000	10 000	1 268 459	1 378 459
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-1 222 591	-1 222 591
31.12.2008	100 000	10 000	45 868	155 868
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	3 757 237	3 757 237
31.12.2009	100 000	10 000	3 803 105	3 913 105

Täpsem informatsioon omakapitali kohta avaldatakse lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pro Aris Et Focis OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse 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 kauplemisesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse 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).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjateks loetakse ettevõtte, mille üle kontsernil on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse kontserni kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar- ja sidusettevõtjad kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (muud lühiajalised 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised 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. 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.

Seotud osapooled

Pro Aris Et Focis OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	40 963	40 963
Arvelduskontod	47 560	56 136
Tähtajalised hoiused	0	1 143 125
Kokku raha	88 523	1 240 224

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2007	0	4 300 516	4 300 516
Soetamine	0	1 134 246	1 134 246
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-1 353 278	-1 353 278
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-1 867 522	-1 867 522
31.12.2008	0	2 213 962	2 213 962
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	2 213 962	2 213 962
Soetamine	850 000	2 012 278	2 862 278
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 000 366	-1 410 518	-5 410 884
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 150 366	240 670	3 391 036
31.12.2009	0	3 056 392	3 056 392
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	3 056 392	3 056 392

2009 aasta aprillis soetati 100% osalus 1 700 000 krooni nimiväärtusega ettevõttes Arkogren AS, makstes 850 000 krooni. 2009. aasta mais aktsiaseltsi kujundati ümber osaühinguks ettevõtte kahjumi katmise eesmärgil. Ümberkujundamise bilansipäevast alates loetakse uueks äriühingu nimeks Arkogren OÜ, mille osakapital on 40 000 krooni. Aktsiakapitali vähendamine ja ümberkujundamine registreeriti 28.07.2009.

2009. aasta juulis müüdi 100% osaluse nimiväärtusega 40 000 krooni uuele omanikule Arkolat SIA-le, müügihinnaks on 4 000 366 krooni. Müügist saadi kasum summas 3 150 366 krooni. Nõue osade eest on kajastatud kirjel "nõuded ja ettemaksed" lisas 4.

Muud lühiajalised finantsinvesteeringud koosnevad Swedpanga investeerimisportfelli aktsiatest ja osadest, võlakirjadest ning alternatiivsetest investeeringutest.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 148	
Lühiajalised laenunõuded	2 346 990	0	
Lühiajaline nõue Arkolat SIA vastu	4 000 366	0	3
Nõuded seotud isiku vastu	871 028	906 146	8
Laekumata laenuintressid	97 770	6 720	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 316 154	914 014	

Lühiajaliste laenunõuete alusvaluuta on Eesti kroonid ja Eurod, intressimäär on 24% ning tagasimakse tähtaeg on 31.03.2010.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 622	1 699	
Võlad seotud isikutele	5 698 631	3 440 896	8
Kokku võlad ja ettemaksed	5 701 253	3 442 595	

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	3 150 366	0	3
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	3 150 366	0	3
Intressitulud	307 501	230 009	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4 392	6 468	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-10 391	
Kasum (kahjum) väärtpaberite ümberhindlusest	240 671	-1 867 522	
Kasum (kahjum) väärtpaberite müügist	310 342	-202 032	
Intressitulud / -kulud diskonteeritud laenudelt	-76 974	730 263	8
Kokku finantstulud ja -kulud	3 927 514	-1 113 205	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
100 000 krooni		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 3 803 105 (31.12.2008: 45 868) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summa.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 004 453 (31.12.2009: 36 236) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 798 652 krooni (31.12.2008: 9 632) krooni.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	6 545 342	0	4 210 633
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	871 028	0	906 146	0

Seisuga 31.12.2009 (31.12.2008) nõuded seotud isikutele koosnevad:

- laenunõuded 800 000 krooni (880 000 krooni);
- intressinõuded 71 028 krooni (26 146 krooni).

Seotud isikutele antud laenude alusvaluuta on Eesti kroon, intressimäär on 10% ning tagasimakse tähtaeg on 2010.a.

Tegev- ja kõrgem juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanikute kohustused jagunevad seisuga 31.12.2009 (31.12.2008) järgmiselt:

- lühiajaline intressita nõue summas 5 698 631 krooni (3 440 896 krooni);
- osaniku pikaajaline diskonteeritud laen summas 846 711 krooni (769 737 krooni).

Seisuga 31.12.2009 on ettevõttel pikaajaline diskonteeritud laenukohustus osanikule summas 846 711 (31.12.2008: 769 737) krooni.

Laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2015, laen on tagatiseta. Diskonteeritud laenu nominaalväärtus on 1 500 000 krooni, sisemise intressimäär on 10%. 2009. aastal intressikulu diskonteeritud laenult on summas 76 974 krooni, 2008. aastal saadi intressitulu summas 730 263 krooni.

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi ei olnud. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2009.a nii nagu 2008.a tehtud allahindlusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Pro Aris Et Focis (registrikood: 10654470) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL JÄÄTMA	Juhatuse liige	01.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 757 237
Kokku	3 803 105
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 757 237
Kokku	3 757 237
Juhatus otsustab 2009. a aruandeaasta kasumi summas 3 757 237 krooni jätta jaotamata.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 757 237
Kokku	3 803 105

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari Jäätma	45902220316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+44 7748809671
Mobiiltelefon	+372 5220430
E-posti aadress	mihkel@crew.ee