

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing Probus

registrikood: 10655707

tänavanimi: Tööstuse tn 91-46

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10416

telefon: +372 6674220, +372 5034984

e-posti aadress: andres@nginvest.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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

Osaühingu Probus eesmärgiks on suurendada omanike poolt ettevõttesse investeeritud vara väärtust läbi omavahendite ja võõrvahendite investeerimise piisavat tulukust tagavatesse mõõduka riskiastmega finantsinstrumentidesse.

Ettevõtte käive oli 2010. aastal 1,5 (2009.a. 1,2) milj krooni, mille moodustas põhiliselt juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine. 2010.a osutati teenust Eestis ja Leedus, 2009.a. ainult Eestis.

Aruandeaasta lõppes ettevõttele kasumiga 4,2 (2009.a. -26,5) milj krooni, mille moodustavad põhiosas finantstulud (2009.a. finantskulud) sidusettevõtja osadelt .

2011. majandusaastal planeerib ettevõtte jätkata tegevust põhikirjalistel tegevusvaldkondadel, uute tulusate ja mõõdukate riskidega finantsinstrumentidesse investeerimise võimaluste otsimist ja soodsate võimaluste leidmisel finantsvahendite investeerimist.

Peamised finantsnäitajad on toodud alljärgnevalt:

	2010	2009
Tulu kasv %	19,67	-1,8
Kasumi kasv	120,0	-415,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	25,4	40,8
ROE %	2,0	-9,7
ROA %	1,3	-6,6

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 \cdot 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 176 742	2 967 148	2
Finantsinvesteeringud	9 751 647	3 075 994	3
Nõuded ja ettemaksed	29 689 084	45 120 276	4
Kokku käibevara	40 617 473	51 163 418	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	269 125 613	234 201 531	6
Nõuded ja ettemaksed	75 355 730	106 501 491	4
Kinnisvarainvesteeringud	7 997 400	7 997 400	9
Materiaalne põhivara	0	1 737	10
Kokku põhivara	352 478 743	348 702 159	
Kokku varad	393 096 216	399 865 577	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 477 284	1 141 300	11
Võlad ja ettemaksed	227 788	113 556	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 705 072	1 254 856	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	129 593 542	123 598 440	11
Kokku pikaajalised kohustused	129 593 542	123 598 440	
Kokku kohustused	131 298 614	124 853 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 531 281	301 520 454	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 222 321	-26 552 173	
Kokku omakapital	261 797 602	275 012 281	
Kokku kohustused ja omakapital	393 096 216	399 865 577	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 499 850	1 253 305	14
Muud äritulud	72 405	1 897 919	15
Mitmesugused tegevuskulud	-78 558	-334 384	16
Tööjõukulud	-315 876	-152 566	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 737	-41 144	10
Muud ärikulud	-302	-61 490	18
Ärikasum (-kahjum)	1 175 782	2 561 640	
Finantstulud ja -kulud	3 046 539	-29 113 813	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 222 321	-26 552 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 222 321	-26 552 173	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 175 782	2 561 640	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 737	41 144	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-44 863	10
Kokku korrigeerimised	1 737	-3 719	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 541	-17 368 212	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	96 476	17 434 838	
Makstud intressid	-515 531	-756 914	
Kokku rahavood äritegevusest	688 923	1 867 633	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	52 500	10
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 616 339	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	588 380	340 783	
Antud laenud	-1 650 729	-12 170 080	
Antud laenude tagasimaksed	4 072 562	1 350 000	
Laekunud intressid	68 122	240 908	
Laekunud dividendid	17 884 433	18 546 957	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 346 429	8 361 068	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 080 500	11 393 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-2 469 460	-18 677 558	11
Makstud dividendid	-17 437 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 825 960	-7 284 558	
Kokku rahavood	-1 790 608	2 944 143	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 967 148	23 014	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 790 608	2 944 143	
Valuutakursside muutuste mõju	202	-9	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 176 742	2 967 148	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	318 957 454	319 001 454
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-26 552 173	-26 552 173
Makstud dividendid	0	0	-17 437 000	-17 437 000
31.12.2009	40 000	4 000	274 968 281	275 012 281
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	4 222 321	4 222 321
Makstud dividendid	0	0	-17 437 000	-17 437 000
31.12.2010	40 000	4 000	261 753 602	261 797 602

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Probus 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Osaühing Probus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), 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 kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, 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 õiglasel väärtuses.

Kaupleemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks on ematettevõtja poolt kontrollitavad ettevõtjad. Kontrolli olemasoluks loetakse üle 50 % hääleõigusega aktsiate omamist. Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle on oluline mõju, kuid puudub kontroll. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui omatakse ettevõtjas 20 kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Edaspidi kajastatakse investeeringud sidusettevõtjatesse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtja osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal – ebatõenäoliselt laekuvad summad. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste summade korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-33% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutused soetusmaksumust on võimalik usaldusväärset mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus müüa või rentida, kajastatakse kohe algusest bilansireal kinnisvarainvesteeringutena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need

komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat

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 õiglases 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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 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 01.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79.

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks osaühing Probus 2010.a. majandusaasta aruandes on:

a) Sidusettevõtjad;

b) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud

c) Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevad loetletud tingimused:

a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale

b) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta

c) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

d) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

.

Kulud

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis 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
Sularaha kassas	0	6 776
Arvelduskontod	626 742	106 068
Tähtajalised hoiused	550 000	2 854 304
Kokku raha	1 176 742	2 967 148

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2008	2 540 457	1 956 451	0	4 496 908	
Müük müügihinnas või lunastamine	-340 783	0	0	-340 783	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 027 558	-52 573	0	-1 080 131	19
31.12.2009	1 172 116	1 903 878	0	3 075 994	
Kajastatud õiglases väärtuses	1 172 116	1 903 878	0	3 075 994	
Soetamine	616 339	0	9 000 000	9 616 339	
Müük müügihinnas või lunastamine	-588 380	0	0	-588 380	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	224 063	-347 354	0	-123 291	19
Muud	-672 491	-1 556 524		-2 229 015	
31.12.2010	751 647	0	9 000 000	9 751 647	
Kajastatud õiglases väärtuses	751 647	0	9 000 000	9 751 647	

Muude lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kolm kuud kuni üks aasta. Muude muutustena kajastatakse lühiajaliste väärtpaberite ja võlakirjade edasist kajastamist pikaajalistena.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	126 000	126 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 256	5
Muud nõuded	104 918 814	151 493 175	8
Laenu nõuded	104 918 814	151 493 175	
Ettemaksed	0	1 336	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	105 044 814	151 621 767	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	15 298	1 204	20 542
Üksikisiku tulumaks	0	7 177	0	3 138
Sotsiaalmaks	0	13 200	0	6 600
Kohustuslik kogumispension	0	200	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	1 680	0	840
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	29
Ettemaksukonto jääk	0		52	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		37 555	1 256	31 149

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontserni kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	231 379 250	228 770 931	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 518 263	388 500	
Pikaajalised ettemaksed	36 228 100	5 042 100	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	269 125 613	234 201 531	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ NG Kapital	Eesti Vabariik	Investeeringute juhtimine	25	25
AS Wellman Invesco	Eesti Vabariik	Kinnisvara arendus ja hooldamine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010	
OÜ NG Kapital	224 843 750	-17 437 000	23 972 500	231 379 250	
AS Wellman Invesco	3 927 181	0	-3 927 181	0	
Kokku:	228 770 931	-17 437 000	20 045 319	231 379 250	

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	104 918 814	29 563 084	75 355 730	0
Kokku muud nõuded	104 918 814	29 563 084	75 355 730	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	151 493 175	44 991 684	106 501 491	0
Kokku muud nõuded	151 493 175	44 991 684	106 501 491	0

Nõuded on eesti kroonides, intressimäär 3-20%

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
01.01.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	7 997 400	7 997 400
31.12.2009		
Soetusmaksumus	7 997 400	7 997 400
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 997 400	7 997 400
31.12.2010		
Soetusmaksumus	7 997 400	7 997 400
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 997 400	7 997 400

Kinnisvarainvesteeringuga seotud kuluna on 2010.a. tasutud maamaksu 324 krooni.
Kinnisvarainvesteering on panditud laenu tagatiseks.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	76 272	76 272	52 023	128 295
Akumuleeritud kulum	-48 298	-48 298	-29 478	-77 776
Jääkmaksumus	27 974	27 974	22 545	50 519
Amortisatsioonikulu	-20 336	-20 336	-20 808	-41 144
Müügid	-76 272	-76 272	0	-76 272
Muud muutused	68 634	68 634	0	68 634
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	52 023	52 023
Akumuleeritud kulum	0	0	-50 286	-50 286
Jääkmaksumus	0	0	1 737	1 737
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 737	-1 737
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	0	52 023	52 023
Akumuleeritud kulum	0	0	-52 023	-52 023
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed		52 500
Transpordivahendid	0	52 500
Kokku		52 500

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen	12 496 491	1 416 398	11 080 093	0	3,3	EUR	2013
Laen omanikult	118 574 335	60 886	118 513 449	0	0	EEK	
Pikaajalised laenud kokku	131 070 826	1 477 284	129 593 542	0			
Laenukohustused kokku	131 070 826	1 477 284	129 593 542	0			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen	13 728 200	1 080 414	12 647 786	0	3,3	EUR	2013
Laen omanikult	111 011 540	60 886	110 950 654	0	0	EEK	
Pikaajalised laenud kokku	124 739 740	1 141 300	123 598 440	0			
Laenukohustused kokku	124 739 740	1 141 300	123 598 440	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Maa	Kokku
31.12.2010	7 997 400	7 997 400
31.12.2009	7 997 400	7 997 400

AS SEB Pangast saadud EUR laenu tagasimakse tähtaeg on 2013.a. Baasintressimäär 3,3%.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 570	2 538	
Võlad töövõtjatele	159 907	79 869	
Maksuvõlad	37 555	31 149	5
Muud võlad	17 756	0	
Intressivõlad	17 756	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	227 788	113 556	

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
40 000 krooni.		

Vaba omakapital seisuga 31.12.2010 moodustab 261 753 602(31.12.2009 274 968 281) krooni . Maksimaalselt on võimalik dividende maksta 206 785 346 (2009.a. 217 224 942)krooni, millega kaasneks tulumaks 21/79 54 968 256(2009.a. 57 743 339) krooni.

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 260 000	1 253 305
Leedu	239 850	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 499 850	1 253 305
Kokku müügitulu	1 499 850	1 253 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenused	1 499 850	1 253 305
Kokku müügitulu	1 499 850	1 253 305

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	44 862
Trahvid, viivised ja hüvitised	72 405	24 100
Võlakohustused	0	1 828 957
Kokku muud äritulud	72 405	1 897 919

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-30 766	-8 078
Lähetuskulud	-9 458	0
Autokulud	-12 361	-43 909
Panga teenustasud	-9 807	-44 407
Muud	-16 166	-237 990
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-78 558	-334 384

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-234 602	-113 844
Sotsiaalmaksud	-81 274	-38 722
Kokku tööjõukulud	-315 876	-152 566
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-61 279
Muud	-302	-211
Kokku muud ärikulud	-302	-61 490

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	20 045 319	-26 411 943	7
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-123 291	-1 080 131	3
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-347 354	-52 573	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	224 063	-1 027 558	
Intressitulud	14 377 975	14 643 327	
Intressitulu hoiustelt	11 533	148 308	
Intressitulu võlakirjadelt	1 614	0	
Intressitulu laenudelt	14 364 828	14 495 019	
Intressikulud	-533 286	-756 914	
Intressikulu laenudelt	-533 286	-756 914	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	202	-9	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 720 380	-15 508 143	
Kokku finantstulud ja -kulud	3 046 539	-29 113 813	

Kapitaliosaluse meetodit kasutades arvestati sidusettevõtjate tegevusest kasumit 20 045 319 krooni. Muudes finantskuludes kajastatakse pikaajaliste finantsinvesteeringute allahindlust.

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	28 900 355	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	118 574 335	0	111 011 540
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 123 173	0	119 888 820	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 260 000	0	1 260 000

2010.a. anti laenu sidusettevõtjale 192 555 (2009.a. 1 252 500) krooni. 2010.a. laenu ei tagastatud (2009.a. 1 000 000) krooni. Intresse arvestati 2010.a. 975 924 (2009.a. 970 190) krooni.

Teistele seotud osapooltele anti laenu 2010.a. 1 392 754 (2009.a. 27 221 594) krooni.

Laene tagastati 2010.a. 27 073 199 (2009.a. 350 000) krooni. Intresse arvestati 2010.a. 12 880 114 (2009.a. 12 475 933) krooni

Omanik andis laenu 2010.a. 6 080 500 (2009.a. 18 730 000) krooni. Laenu tagastati 2010.a. 1 237 752 (2009.a. 1 554 885) krooni.

Sidusettevõtja kandis üle 2010.a. dividende 17 437 000 (2009.a. 17 670 100) krooni, mille omanik välja maksis.

Kohustused seisuga 31.12.2010 koosnevad nõue ostjate vastu 126 000 (31.12.2009 126 000) krooni, laenu nõuded 101 497 173 (31.12.2009

119 762 820)krooni ja ettemakse 7 500 000 krooni.

Juhatuse liikmed tasusid ja soodustusi ei ole saanud 2010. ja 2009.a..

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteerib osaühing Probus sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK =1 EUR

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Probus (registrikood: 10655707) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JÄRVING	Juhatuse liige	13.09.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Probus osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Probus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Probus finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Liibert

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22

14.09.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Probus (registrikood: 10655707) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI LIIBERT	Vandeaudiitor	14.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 531 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 222 321
Kokku	261 753 602
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	1499850	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Järving	36007030212	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6674220
Mobiiltelefon	+372 5034984
E-posti aadress	andres@nginvest.ee