

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Pro Aris Et Focis

registrikood: 10654470

tänavatalu nimi, Vahe 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11615

telefon: +372 5220430, +44 7748809671

e-posti aadress: mihkel@crew.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal prioriteediks oli investeerimisvõimalusi otsimine ja arendamine. Juhatuse hinnangul aktiivne investeerimistegevus oli piiratud ebakindlas majanduskeskkonnas. Järgmisel perioodil juhatus jätkab potentsiaalse investeeringute eelanalüüsiga.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatajale 2011. a. tasu makstud ei ole. Palgalisi töötajaid 2011. a. ei olnud. Arendustegevusteks sel aastal raha ei kulutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 265	5 800	2
Finantsinvesteeringud	165 971	227 559	3
Nõuded ja ettemaksed	509 981	507 016	4
Kokku käibevara	736 217	740 375	
Kokku varad	736 217	740 375	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	204 454	219 454	5
Võlad ja ettemaksed	129 331	128 881	6
Kokku lühiajalised kohustused	333 785	348 335	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	65 479	59 526	5
Kokku pikaajalised kohustused	65 479	59 526	
Kokku kohustused	399 264	407 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	325 484	243 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 439	82 421	
Kokku omakapital	336 953	332 514	
Kokku kohustused ja omakapital	736 217	740 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5 954	-7 386	
Ärikasum (kahjum)	-5 954	-7 386	
Finantstulud ja -kulud	10 393	89 807	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 439	82 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 439	82 421	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 954	-7 386	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	450	-8 373	6
Kokku rahavood äritegevusest	-5 504	-15 759	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-168 453	-114 976	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	205 088	127 441	3
Antud laenud	0	-6 391	4
Laekunud intressid	36 607	16 535	8
Laekunud dividendid	1 260	923	8
Muud laekumised investeerimistegevusest	515	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	75 017	23 532	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	-7 669	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 000	-7 669	
Kokku rahavood	54 513	104	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 800	5 658	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 513	104	
Valuutakursside muutuste mõju	-48	38	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 265	5 800	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	243 063	250 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	82 421	82 421
31.12.2010	6 391	639	325 484	332 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 439	4 439
31.12.2011	6 391	639	329 923	336 953

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta avaldatakse lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pro Aris Et Focis OÜ 2011. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 Pro Aris Et Focis OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte 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), 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 Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed 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 eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil 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

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle kontsernil on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse kontserni kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglates 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas nr 7.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- ettevõtet ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenu tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib ettevõtet tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laenu ennetähtaegselt tagasi kutsuda;

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	60 265	5 800
Kokku raha	60 265	5 800

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2009	195 339	195 339
Soetamine	114 976	114 976
Müük müügihinnas või lunastamine	-127 441	-127 441
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	44 685	44 685
31.12.2010	227 559	227 559
Kajastatud õiglases väärtuses	227 559	227 559
Soetamine	168 453	168 453
Müük müügihinnas või lunastamine	-205 088	-205 088
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-24 953	-24 953
Muud	0	0
31.12.2011	165 971	165 971

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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	193 081	192 697	
Laenunõuded	153 836	153 836	
Intressinõuded	39 245	38 861	
Lühiajaline nõue Arkolat SIA vastu	255 670	255 670	
Nõuded seotud isikute vastu	61 230	58 649	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	509 981	507 016	

Seisuga 31.12.2011 (31.12.2010) laenunõuete kirjel on kajastatud tagatiseta antud lühiajalised laenud. Antud laenude tagasimakse tähtaeg on 31.12.2012 (31.12.2011) aasta ja intressimäär on vahemikul 2-10%. Alusvaluuta on euro.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	82 826	82 826		
Muu lühiajaline laen seotud osapooltelt	121 628	121 628		
Lühiajalised laenud kokku	204 454	204 454		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	65 479	0	65 479	0
Pikaajalised laenud kokku	65 479	0	65 479	0
Laenukohustused kokku	269 933	204 454	65 479	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	94 826	94 826		
Muu lühiajaline laen seotud osapooltelt	124 628	124 628		
Lühiajalised laenud kokku	219 454	219 454		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	59 526	0	59 526	0
Pikaajalised laenud kokku	59 526	0	59 526	0
Laenukohustused kokku	278 980	219 454	59 526	0

Pikaajalise laenu kirjel on kajastatud pikaajaline diskonteeritud laenukohustus osanikule, laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2015, laen on tagatiseta. Diskonteeritud laenu nominaalväärtus on 95 867 euro, sisemise intressimäär on 10%.

Lühiajalised laenukohustused on tagatiseta, intressimäär on 0% ja tagasimakse tähtaeg on määramata.

Kõikide laenukohustuste alusvaluuta on euro.

Täiendavalt informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisas 9.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	111
Muud võlad seotud isikutele	129 331	128 770
Kokku võlad ja ettemaksed	129 331	128 881

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2011 (31.12.2010) osa nimiväärtus on 6 391 euro.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 329 923 euro (31.12.2010: 325 484 euro). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 260 639 euro (31.12.2010: 257 132 euro) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 69 284 euro (31.12.2010: 68 352) euro.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-6 642	14 478	3
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-6 642	14 478	
Intressitulud	39 573	49 572	
Intressitulu hoiustelt	93	23	
Intressitulu laenudelt	39 099	48 023	4
Muud intressitulud	381	1 526	3
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-48	38	
Muud finantstulud ja -kulud	515	0	
Kasum (kahjum) väärtpaperite ümberhindlusest	-18 312	30 207	3
Intressitulud / -kulud diskonteeritud laenudelt	-5 953	-5 411	5
Dividenditulu lühiajalistelt väärtpaperitelt	1 260	923	3
Kokku finantstulud ja -kulud	10 393	89 807	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	399 264	0	407 750
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 230	0	58 649	0

Seisuga 31.12.2011 (31.12.2010) nõuded seotud isikute vastu koosnevad:

- laenu nõuetest 53 684 euro (53 684 euro);
- intressinõuetest 7 546 euro (4 965 euro).

Seotud isikutele antud laenude alusvaluuta on euro, intressimäär on 10% ning tagasimakse tähtaeg on määramata. Laenud on tagatiseta.

Tegev- ja kõrgem juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike kohustused jagunevad seisuga 31.12.2011 (31.12.2010) järgmiselt:

- pika- ja lühiajalised laenukohustused 269 933 euro (278 980 euro);
- muud kohustused 129 331 euro (128 770 euro).

Täiendavalt informatsioon laenukohustuste kohta on toodud lisa 5.

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi ei olnud. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a nii nagu 2010.a tehtud allahindlusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Pro Aris Et Focis (registrikood: 10654470) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL JÄÄTMA	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	325 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 439
Kokku	329 923
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	325 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 439
Kokku	329 923
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

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