

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Pro Aris Et Focis

registrikood: 10654470

tänavatänu nimi, Vahe 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 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.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatajale 2013. a. tasu makstud ei ole. Palgalisi töötajaid 2013. a. ei olnud. Arendustegevusteks sel aastal raha ei kulutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 353	6 428	2
Finantsinvesteeringud	197 318	218 860	3
Nõuded ja ettemaksed	564 530	549 082	4
Kokku käibevara	794 201	774 370	
Kokku varad	794 201	774 370	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	182 009	190 009	5
Võlad ja ettemaksed	129 842	129 531	6
Kokku lühiajalised kohustused	311 851	319 540	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	79 229	72 027	5
Kokku pikaajalised kohustused	79 229	72 027	
Kokku kohustused	391 080	391 567	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 773	329 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 318	45 850	
Kokku omakapital	403 121	382 803	
Kokku kohustused ja omakapital	794 201	774 370	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 579	-5 186	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 579	-5 186	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 569	4 271	
Intressikulud	-7 203	-6 548	
Muud finantstulud ja -kulud	30 531	53 313	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 318	45 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 318	45 850	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 579	-5 186	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 137	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	311	199	6
Kokku rahavood äritegevusest	-1 131	-4 987	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-146 845	-252 051	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	170 315	216 556	3
Antud laenud	-25 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	31 391	0	
Laekunud intressid	3 777	56	
Laekunud dividendid	1 302	1 205	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 940	-34 234	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-8 000	-14 445	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 000	-14 445	
Kokku rahavood	25 809	-53 666	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 428	60 265	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 809	-53 666	
Valuutakursside muutuste mõju	116	-171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 353	6 428	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 391	639	329 923	336 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	45 850	45 850
31.12.2012	6 391	639	375 773	382 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 318	20 318
31.12.2013	6 391	639	396 091	403 121

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta avaldatakse lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pro Aris Et Focis OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 õiglase 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 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 õiglase 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 tegevus- ja finantspoliitikat.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel 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 kulusi. 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	32 353	6 428
Kokku raha	32 353	6 428

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2011	165 971	165 971
Soetamine	252 051	252 051
Müük müügihinnas või lunastamine	-216 556	-216 556
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	17 394	17 394
31.12.2012	218 860	218 860
Soetamine	146 845	146 845
Müük müügihinnas või lunastamine	-170 315	-170 315
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 928	1 928
31.12.2013	197 318	197 318

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	249 740	249 740	
Laenunõuded	243 836	243 836	
Intressinõuded	5 904	5 904	
Lühiajaline nõue Arkolat SIA vastu	255 670	255 670	
Nõuded seotud isikute vastu	59 120	59 120	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	564 530	564 530	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	229 466	229 466	
Laenunõuded	153 836	153 836	
Intressinõuded	75 630	75 630	
Lühiajaline nõue Arkolat SIA vastu	255 670	255 670	
Nõuded seotud isikute vastu	63 946	63 946	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	549 082	549 082	

Seisuga 31.12.2013 laenunõuete kirjel on kajastatud tagatiseta antud lühiajalised laenud. Antud laenude tagasimakse tähtaeg on 31.12.2014 aasta ja intressimäär on vahemikul 2-10%. Alusvaluuta on euro.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	60 382	60 382		
Muu lühiajaline laen	121 627	121 627		
Lühiajalised laenud kokku	182 009	182 009		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	79 229	0	79 229	
Pikaajalised laenud kokku	79 229	0	79 229	
Laenukohustused kokku	261 238	182 009	79 229	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	68 381	68 381		
Muu lühiajaline laen seotud osapooltelt	121 628	121 628		
Lühiajalised laenud kokku	190 009	190 009		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	72 027	0	72 027	
Pikaajalised laenud kokku	72 027	0	72 027	
Laenukohustused kokku	262 036	190 009	72 027	

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 10.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	510	510		
Muud võlad seotud isikutele	129 332	129 332		
Kokku võlad ja ettemaksed	129 842	129 842		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	199	199		
Muud võlad seotud isikutele	129 332	129 332		
Kokku võlad ja ettemaksed	129 531	129 531		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2013 (31.12.2012) osa nimiväärtus on 6 391 euro.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 396 091 euro (31.12.2012: 375 773 euro). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 312 912 euro (31.12.2012: 296 861 euro) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 83 179 euro (31.12.2012: 78 912) euro.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2013. aastal tööjõukulud puudusid.

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	116	-171
Muud finantstulud ja -kulud	30 415	53 484
Kokku muud finantstulud ja -kulud	30 531	53 313

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	390 571	0	391 567
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 120	0	63 946	0

Seisuga 31.12.2013 (31.12.2012) nõuded seotud isikute vastu koosnevad:

- laenu nõuetest 47 293 euro (53 684 euro);
- intressinõuetest 11 827 euro (10 262 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 eraisikute kohustused jagunevad seisuga 31.12.2013 (31.12.2012) järgmiselt:

- pika- ja lühiajalised laenukohustused 261 239 euro (262 036 euro);
- muud kohustused 129 332 euro (129 531 euro).

Täiendavalt informatsioon laenukohustuste kohta on toodud lisa 5.

Aruandeperioodil tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi ei olnud. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2013.a ja 2012.a tehtud allahindlusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Pro Aris Et Focis (registrikood: 10654470) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL JÄÄTMA	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 318
Kokku	396 091

Juhatus otsustas aruandeaasta kasumi jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 318
Kokku	396 091

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari Jäätma	45902220316		6391 EUR

Sidevahendid

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