

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Osaühing Aresco Invest**registrikood: 10666958**

tänava/talu nimi, Kaare 4A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postsihtnumber: 50403

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: aresco@hot.ee

veebilehe aadress:

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	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 11 Muud nõuded	14
Lisa 12 Varud	14
Lisa 13 Materiaalne põhivara	15
Lisa 14 Laenukohustused	16
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 16 Võlad tarnijatele	16
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 18 Muud võlad	17
Lisa 19 Osakapital	17
Lisa 20 Müügitulu	17
Lisa 21 Muud äritulud	18
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 24 Tööjõukulud	18
Lisa 25 Muud ärikulud	18
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 27 Tulumaks	19
Lisa 28 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Aresco Invest on ettevõtte, mis tegeles mitmeid aastaid äripindade vahendamisega. 2010.a. toimus majandustegevus väikeses mahus, sest majanduslangus mõjutas ettevõtte põhitegevust. 2010.a. jooksul püüti leida uusi väljundeid majandustegevuse jätkamiseks.

Tulud, kulud ja kasum

2010.a. moodustas Aresco Invest OÜ müügitulu 111 tuhat krooni, millest 100% moodustas kauba müük..

Aresco Invest OÜ ärikahjumiks kujunes 1,1 miljonit krooni ja puhaskasumiks 666 tuhat krooni. Ettevõtte tegevuskulud olid 289 tuhat ja töötasukulud 192 tuhat krooni. Finantstulusid summas 1,8 miljonit krooni teeniti osade ja väärtpaberite müügist.

Personal

Ettvõtte töötajate arv 2010.a. oli 1 - ettevõtte juhataja, kelle töötasu oli kokku 145 tuhat krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aresco Invest OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on leida võimalusi uute projektide käivitamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	484 031	6 208
Finantsinvesteeringud	1 236 100	781 650
Nõuded ja ettemaksed	2 053 435	1 382 000
Varud	932 333	931 466
Kokku käibevara	4 705 899	3 101 324
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	4 075 318	4 303 682
Nõuded ja ettemaksed	330 000	330 000
Kinnisvarainvesteeringud	29 800	0
Materiaalne põhivara	257 424	1 323 571
Kokku põhivara	4 692 542	5 957 253
Kokku varad	9 398 441	9 058 577
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 172	20 099
Võlad ja ettemaksed	3 339	73 116
Kokku lühiajalised kohustused	4 511	93 215
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	300 000	300 000
Kokku pikaajalised kohustused	300 000	300 000
Kokku kohustused	304 511	393 215
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 621 361	9 743 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	428 569	-1 122 546
Kokku omakapital	9 093 930	8 665 362
Kokku kohustused ja omakapital	9 398 441	9 058 577

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	110 657	57 000
Muud äritulud	119	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 416	-72 067
Mitmesugused tegevuskulud	-288 525	-323 770
Tööjõukulud	-192 347	-287 196
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-153 260	-341 786
Muud ärikulud	-602 460	-149 580
Ärikasum (-kahjum)	-1 146 232	-1 117 399
Finantstulud ja -kulud	1 574 801	34 726
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	428 569	-1 082 673
Tulumaks	0	-39 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	428 569	-1 122 546

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 146 232	-1 117 399
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	153 260	341 786
Kasum (kahjum) põhivara müügist	602 115	131 494
Kokku korrigeerimised	755 375	473 280
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-206 435	57 025
Varude muutus	-867	93 139
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-69 777	-12 718
Kokku rahavood äritegevusest	-667 936	-506 673
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 927	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	339 699	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-29 800	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 039 950	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-49 050	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-764 824
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	357 590	282 568
Antud laenud	-1 086 500	-1 667 000
Antud laenude tagasimaksed	621 500	883 473
Laekunud intressid	326	15 585
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 164 788	-1 250 198
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	122 581	137 154
Saadud laenude tagasimaksed	-141 508	-126 190
Makstud intressid	-3	0
Makstud dividendid	0	-150 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-39 873
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	717
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 930	-178 192
Kokku rahavood	477 922	-1 935 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 208	1 929 991
Raha ja raha ekvivalentide muutus	477 922	-1 935 063
Valuutakursside muutuste mõju	-99	11 280
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	484 031	6 208

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	9 893 908	9 937 908
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 122 546	-1 122 546
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2009	40 000	4 000	8 621 362	8 665 362
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			428 568	428 568
31.12.2010	40 000	4 000	9 049 930	9 093 930

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aresco Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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 ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused aruandeaasta 31. detsembri seisuga on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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 osate ja

väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (osad, 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 konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. osaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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. [Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optsoonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

[Ettevõtte ei rakenda riskimaandamise eesmärgil soetatud tuletisinstrumentide kajastamisel rahvusvahelises finantsaruandluse standardis IAS 39 kirjeldatud riskimaandamisarvestuse (hedge accounting) erireegleid.]

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida

korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid

elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“. Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtjad kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud

hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina

(varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestust toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara 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.

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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest 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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis kehtiva tulumaksuseaduse alusel jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	0	6 208
Raha teel	484 031	0
Kokku raha	484 031	6 208

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2008	1 143 263	1 143 263
Müük müügihinnas või lunastamine	-282 568	-282 568
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-79 045	-79 045
31.12.2009	781 650	781 650
Soetamine	40 000	40 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 397 541	-1 397 541
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 811 991	1 811 991
31.12.2010	1 236 100	1 236 100

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	77 100	0
Ostjatelt laekumata arved	77 100	0
Muud nõuded	2 306 335	1 712 000
Laenunõuded		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 383 435	1 712 000

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	77 100	0
Kokku nõuded ostjate vastu	77 100	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4	
Käibemaks	-20 470	-4 913
Üksikisiku tulumaks	2 060	3 389
Erisoodustuse tulumaks		1 063
Sotsiaalmaks	3 980	7 739
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-14 426	7 278

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	29 800	29 800
31.12.2010		
Jääkmaksumus	29 800	29 800

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	955 381	1 192 795
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9 050	0
Pikaajalised nõuded	3 110 887	3 110 887
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4 075 318	4 303 682

Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
3D Ehitus OÜ	Eesti		50	0
Jäätisekohviku OÜ	Eesti		0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	Müük	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Pärnu Ravikeksus OÜ	40 000	-40 000		
Jäätisekohviku OÜ	1 192 795		-237 414	955 381
Kokku:	1 232 795	-40 000	-237 414	955 381

Omandatud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Jäätisekohviku OÜ	74	18.12.2009	29 600

Müüdnud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Pärnu Ravikeskus OÜ	100	1 039 950	999 950

Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:

Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Jäätisekohviku OÜ	Eesti		26	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2010
MMG Ttastusravikeskus OÜ	9 050	9 050
Kokku:	9 050	9 050

Omandatud osalused:

Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
MMG Taastusravikeskus OÜ	22		

Lisa 11 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 306 335	1 976 335		330 000
Kokku muud nõuded	2 306 335	1 976 335		330 000
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 712 000	1 382 000		330 000
Kokku muud nõuded	1 712 000	1 382 000		330 000

Lisa 12 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	932 333	931 466
Kokku varud	932 333	931 466

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008							
Soetusmaksumus	1 511 459	15 553	1 527 012	139 305	614 834	614 834	2 281 151
Akumuleeritud kulum	-523 767	124 495	-399 272	-85 027			-484 299
Jääkmaksumus	987 692	140 048	1 127 740	54 278	614 834	614 834	1 796 852
Amortisatsioonikulu	-308 697	-3 111	-311 808	-29 979			-341 787
Ümberklassifitseerimised	614 834		614 834		-614 834	-614 834	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	614 834		614 834		-614 834	-614 834	0
Muud muutused		-131 494	-131 494				-131 494
31.12.2009							
Soetusmaksumus	2 126 293	15 553	2 141 846	139 305			2 281 151
Akumuleeritud kulum	-832 464	-10 110	-842 574	-115 006			-957 580
Jääkmaksumus	1 293 829	5 443	1 299 272	24 299	0		1 323 571
Ostud ja parendused	12 260		12 260	16 667			28 927
Amortisatsioonikulu	-130 460	-3 111	-133 571	-19 689			-153 260
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-101 286			-101 286
Müügid	-1 647 204		-1 647 204				-1 647 204
Muud muutused	705 390		705 390	101 286			806 676
31.12.2010							
Soetusmaksumus	491 349	15 553	506 902	54 686			561 588
Akumuleeritud kulum	-257 534	-13 221	-270 755	-33 409			-304 164
Jääkmaksumus	233 815	2 332	236 147	21 277			257 424

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	339 699	
Transpordivahendid	339 699	
Kokku	339 699	

Lisa 14 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	301 172	1 172		300 000
Lühiajalised laenud kokku	301 172	1 172		300 000
Laenukohustused kokku	301 172	1 172		300 000

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen mitteseotud äriühingult	300 000			300 000
Laen omanikult	10 000	10 000		
Muu laen	10 099	10 099		
Lühiajalised laenud kokku	320 099	20 099		300 000
Laenukohustused kokku	320 099	20 099		300 000

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 725	15 740
Võlad töövõtjatele	10 000	10 000
Maksuvõlad	-14 426	7 278
Muud võlad	6 040	40 098
Muud viitvõlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 339	73 116

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad Eesti tarnijatele	1 725	15 740
Kokku võlad tarnijatele	1 725	15 740

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad juhatuse liikmele	10 000	10 000
Kokku võlad töövõtjatele	10 000	10 000

Lisa 18 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	6 040	6 040		
Kokku muud võlad	6 040	6 040		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	40 098	40 098		
Kokku muud võlad	40 098	40 098		

Lisa 19 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 20 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 657	57 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	110 657	57 000
Kokku müügitulu	110 657	57 000

Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kinnisvaraagenditeenus		
Finantsalased teenused		
Reklaampinna müük	0	27 000
Kauba müük	110 657	30 000
Kokku müügitulu	110 657	57 000

Lisa 21 Muud äritulud

(kroonides)

	2010
Kasum valuutakursi muutustest	119
Kokku muud äritulud	119

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 416	72 067
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 416	72 067

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	10 541	65 997
Koolituskulud	2 000	2 000
Muud	275 984	255 773
Kokku mitmesugused tegevuskulud	288 525	323 770

Lisa 24 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	144 720	215 839
Sotsiaalmaksud	47 627	71 357
Kokku tööjõukulud	192 347	287 196
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 25 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	602 115	131 494
Kahjum valuutakursi muutustest	0	44
Trahvid, viivised ja hüvitised	267	0
Muud	78	18 042
Kokku muud ärikulud	602 460	149 580

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	762 536	811 649
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	812 041	-680 203
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	657 100	-667 156
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	154 941	-13 047
Intressitulud	326	0
Intressitulu laenudelt	326	0
Intressikulud	-3	0
Muud intressikulud	-3	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-99	-101 742
Muud finantstulud ja -kulud	0	5 022
Kokku finantstulud ja -kulud	1 574 801	34 726

Lisa 27 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	150 000	39 873
Kokku	150 000	39 873

Lisa 28 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	50 000	165 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 961 222	4 277 887	43 925

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	144 720	215 839

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Aresco Invest (registrikood: 10666958) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO PÄRN	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 621 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	428 569
Kokku	9 049 930
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	110657	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Argo Pärn	36604212741	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5038008
Faks	+372 7428013
E-posti aadress	aresco@hot.ee