

Majandusaasta aruanne

A&R INVESTEERINGUD OÜ

Majandusaasta algus: 13. aprill 2005
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2005

Äriregistri kood 11123119
Aadress: Udeselja 2-14, 11 913 Tallinn
Telefon: 5 015 625
Faks:
Elektronpost raino@einroos.ee
Põhitegevusala: Investeeringute haldamine
Tegevjuht: Raino Einroos

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	9
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	9
Lisa 4 Muud aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud võlad	10
Lisa 6 Omakapital	10
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13

TEGEVUSARUANNE

Osaühing A&R Investeeringud tegeles 2005. aastal põhiliselt investeeringute haldamisega. Sama tegevust on plaanis jätkata ka 2006. majandusaastal.

2005. aruandeaastal tegevjuhtkonna ja juhtimisorganite liikmetele tasusid ei makstud. Ettevõttel töötajaid polnud.

Juhatuse liige
Raino Einroos

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

A&R Investeeringud OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 13.03.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on A&R Investeeringud OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 13 märtsil 2006.a

Juhatuse liige
Raino Einroos

Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2005	13.04.2005
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	12 162	0
Aksiad ja muud väärtpaberid	Lisa 2	731 974	675 936
KÄIBEVARA KOKKU		744 136	675 936
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 3	100 000	0
PÕHIVARA KOKKU		100 000	0
AKTIVA KOKKU		844 136	675 936

kroonides

PASSIVA		31.12.2005	13.04.2005
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele		49	0
Mitmesugused võlad	Lisa 7	50 000	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		50 049	0
KOHUSTUSED KOKKU		50 049	0
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		100 000	100 000
Ülekurss		575 936	575 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)		118 151	0
KOKKU OMAKAPITAL		794 087	675 936
PASSIVA KOKKU		844 136	675 936

Kasumiaruanne

kroonides

	2005
ÄRITULUD	
Müügitulu	25 000
ÄRITULUD KOKKU	25 000
ÄRIKULUD	
Mitmesugused tegevuskulud	32 532
Muud ärikulud	2 605
ÄRIKULUD KOKKU	35 137
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-10 137
FINANTSTULUD JA -KULUD	128 288
finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	126 925
muud finantstulud ja -kulud	1 363
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	118 151
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	118 151
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	118 151

Rahavoogude aruanne

A. Kaudne meetod

kroonides

	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	
Ärikasum	-10 137
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-10 137
Võlgnevus hankijatele (+/-)	49
Põhitegevuse genereeritud raha	-10 088
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-10 088
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD	
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-609 007
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	-100 000
Lühiajaliste investeeringute müük	675 933
Intresside laekumised	1 363
Dividendide laekumised	3 961
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-27 750
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD	
Laenu võtmine	100 000
Laenude tagasimaksmine	-50 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	50 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	12 162
RAHA ALGJÄÄK	0
RAHA LÕPPJÄÄK	12 162

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Ülekurss	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.05	0	0		0
Emissioon	100 000	575 936		
Seisuga 12.04.05	100 000	575 936	0	675 936
Seisuga 13.04.05	100 000	575 936	0	675 936
2005.a. kasum			118 151	
Seisuga 31.12.05	100 000	575 936	118 151	794 087

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

A&R Investeeringud OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasest väärtusest.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	13.04.2005
Pangakontod	12 162	0
Raha ja pangakontod kokku	12 162	0

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2005	13.04.2005
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad (soetushinnas)	310 924	675 936
Fondioskud (soetushinnas)	298 083	0
Ümerhindlused	123 597	0
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglates väärtuses kokku	731 974	675 936
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Muud aktsiad ja osad	100 000	0
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	100 000	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	13.04.2005
Muud aktsiad ja osad (lisa 2)	100 000	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	100 000	0

Lisa 4 Muud aktsiad ja osad

2005. a omas A&R Investeeringud OÜ osalusi järgmistes ettevõtetes:

Asukoht	Esmed	
	Töotervishoid OÜ	Eesti
Põhitegevusala	töotervishoid	
Osaluse % aasta alguses		0
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses		0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses		0
Omandatud osalused		
Omandatud osaluse %	16,7 %	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	100 000	
Osaluse % aasta lõpus	16,7 %	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	100 000	

Kuna ettevõtte alustas tegevust 2005 aasta teises pooles, siis on investeering kajastatud soetushinna meetodil.

Lisa 5 Muud võlad

	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	
	31.12.2005	jooksul	jooksul üle 5 aasta	
Võlad seotud isikutele (lisa 7)	50 000	50 000	0	0
Kokku	50 000	50 000	0	0

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2005	13.04.2005
Osakapital (kroonides)	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	100 000	100 000

Ettevõtte asutamisel emiteeriti osa nimiväärtusega 100 000 krooni. Osa eest tasuti mitterahalise sissemaksena 675 936 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 112 244 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 86 428 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 25 816 krooni.

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

A&R INVESTEERINGUD OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	<u>31.12.2005</u>	<u>13.04.2005</u>
Anneli Einroos	50 000	0
Lühiajalised kohustused kokku	50 000	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

A&R INVESTEERINGUD OÜ juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 118 151 krooni alljärgnevalt:

- | | | |
|----|--|----------------|
| 1. | eraldised kohustuslikku reservkapitali | 10 000 krooni |
| 2. | jaotamata kasum | 108 151 krooni |

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

A&R INVESTEERINGUD OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 13. märtsil 2006. a., kinnitamine

Juhatuse liige
Raino Einroos

Aktsionäride nimekiri

Raino Einroos
Tallinn

<u>Osade arv</u>	<u>Nominaal</u>	<u>Kokku</u>	<u>Osalus</u>
1	100 000	100 000 krooni	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

A&R Investeeringud OÜ (registrikood: 11123119) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raino Einroos (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.06.2006