

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AR&RO Invest OÜ

registrikood: 11158141

tänavanimi: Nugise 9 - 1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 5028281

e-posti aadress: arvopalm@hotmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AR & RO Invest OÜ on asutatud 2005. aasta augustis. Äriühingu põhitegevusalaks on litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

Osaühingul ei olnud aastal 2015 olulisi arendustegevuse projekte.

Osutati vähesel määral juhtimisalast konsultatsiooniteenust.

Järgmisel majandusaastal ei plaani AR & RO Invest OÜ teha suuri muudatusi investeerimisstrateegiates. Jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljaõitud võlakirjadesse ning fondidesse.

2015. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Ka aastal 2016 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatuse liige soodustusi ega töötasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 514	2 411	
Finantsinvesteeringud	253 701	268 560	2
Kokku käibevara	257 215	270 971	
Kokku varad	257 215	270 971	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	172 046	181 246	8
Võlad ja ettemaksed	110	85	
Kokku lühiajalised kohustused	172 156	181 331	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	65 479	59 526	8
Kokku pikaajalised kohustused	65 479	59 526	
Kokku kohustused	237 635	240 857	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 302	24 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 534	2 628	
Kokku omakapital	19 580	30 114	
Kokku kohustused ja omakapital	257 215	270 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 250	1 500	5
Mitmesugused tegevuskulud	-5 166	-4 940	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 916	-3 440	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-665	11 422	6
Muud finantstulud ja -kulud	-5 953	-5 354	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 534	2 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 534	2 628	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 916	-3 440	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25	-48	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 891	-3 488	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-46 605	-58 208	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	59 700	35 696	2
Laekunud intressid	11	17	6
Laekunud dividendid	1 088	1 393	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 194	-21 102	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 000	38 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-44 200	-19 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 200	19 000	
Kokku rahavood	1 103	-5 590	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 411	7 944	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 103	-5 590	
Valuutakursside muutuste mõju	0	57	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 514	2 411	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	24 674	27 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 628	2 628
31.12.2014	2 556	256	27 302	30 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 534	-10 534
31.12.2015	2 556	256	16 768	19 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AR & RO Invest 2015. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

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 lühi- ja pikaajalised 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 väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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 osanikele.

Maksustamine

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 20/80 (kuni 31. detsember 2014 kehtis maksumäär 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2013	236 036	236 036
Soetamine	58 208	58 208
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 696	-35 696
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 012	10 012
31.12.2014	268 560	268 560
Soetamine	46 605	46 605
Müük müügihinnas või lunastamine	-59 700	-59 700
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 764	-1 764
31.12.2015	253 701	253 701

Lisa 3 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 415	21 842
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 354	5 460
Kokku tingimuslikud kohustused	16 769	27 302

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 250	1 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 250	1 500
Kokku müügitulu	1 250	1 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	1 250	1 500
Kokku müügitulu	1 250	1 500

Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-1 764	10 012
Intressitulud	11	17
Intressitulu hoiustelt	11	17
Dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	1 088	1 393
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-665	11 422

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	57
Intressikulu pikaajalise laenu diskonteerimisest	-5 953	-5 411
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 953	-5 354

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	237 525	240 772

2015 aastal saadi omanikult laenu 35 000 ja tagasi maksti 44 200 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2016

AR&RO Invest OÜ (registrikood: 11158141) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO PALM	Juhatuse liige	18.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 534
Kokku	16 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1250	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Palm	34901040223		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028281
E-posti aadress	arvopalm@hotmail.ee