

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AR&RO Invest OÜ

registrikood: 11158141

tänavanimi: Nugise 9 - 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Osakapital	9
Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

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

Osaühingul ei olnud aastal 2013 olulisi arendustegevuse projekte.

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

2013. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Ka aastal 2014 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatuse liikmed soodustusi ega töötasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 944	5 601	
Finantsinvesteeringud	236 036	244 943	2
Kokku käibevara	243 980	250 544	
Kokku varad	243 980	250 544	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	162 246	174 246	6
Võlad ja ettemaksed	133	110	
Kokku lühiajalised kohustused	162 379	174 356	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	54 115	49 195	6
Kokku pikaajalised kohustused	54 115	49 195	
Kokku kohustused	216 494	223 551	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 181	8 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	493	15 322	
Kokku omakapital	27 486	26 993	
Kokku kohustused ja omakapital	243 980	250 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 763	-5 255	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 763	-5 255	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 010	25 253	4
Muud finantstulud ja -kulud	-4 754	-4 676	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	493	15 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	493	15 322	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 763	-5 255	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23	110	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 740	-5 145	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-152 016	-210 103	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	165 334	185 117	2
Antud laenude tagasimaksed	0	15 000	
Laekunud intressid	4 089	810	4
Laekunud dividendid	1 510	1 516	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 917	-7 660	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-12 000	-22 460	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 000	-22 460	
Kokku rahavood	2 177	-35 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 601	41 070	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 177	-35 265	
Valuutakursside muutuste mõju	166	-204	5
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 944	5 601	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	8 859	11 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 322	15 322
31.12.2012	2 556	256	24 181	26 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	493	493
31.12.2013	2 556	256	24 674	27 486

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AR & RO Invest 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Raha ja raha ekvivalendid.

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.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

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

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

C. 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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

D. Tehingud välisvaluutas 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.

E. 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2011	196 962	196 962
Soetamine	210 103	210 103
Müük müügihinnas või lunastamine	-185 117	-185 117
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	22 995	22 995
31.12.2012	244 943	244 943
Kajastatud õiglases väärtuses	244 943	244 943
Soetamine	152 016	152 016
Müük müügihinnas või lunastamine	-165 334	-165 334
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 411	4 411
31.12.2013	236 036	236 036

Lisa 3 Osakapital (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 on 24 674 (2012 : 24 181) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 19 492 (2012 :19 102) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 5 182(2012 :5 079) eurot.

Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	4 411	22 995
Intressitulud	4 089	742
Intressitulu hoiustelt	14	39
Intressitulu võlakirjadelt	4 075	479
Intressitulu laenudelt	0	224
Dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	1 510	1 516
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 010	25 253

Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	166	-204
Intressikulu pikaajalise laenu diskonteerimisest	-4 920	-4 472
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 754	-4 676

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	216 361	223 441

Firma ainuomanik on andnud pikaajalist laenu 95 867 eurot, mida diskonteeritakse 10 aasta jooksul sisemise intressimääraga 10 %. Laenu diskonteerimisest saadi 2009 aastal intressitulu 58 906 eurot. 2010 aastal kanti kuludesse 3 696 eurot, 2011 aastal 4 066 eurot, 2012 aastal 4472 eurot ja 2013 aastal 4920 eurot.

2013 aastal maksti omanikule tagasi lühiajalist laenu summas 12 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2014

AR&RO Invest OÜ (registrikood: 11158141) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO PALM	Juhatuse liige	29.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	493
Kokku	24 674

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