

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: AR&RO Invest OÜ

registrikood: 11158141

tänavatalu nimi, Nugise 9 - 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10917

maakond: Harju maakond

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	10

Tegevusaruanne

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

Osaühingul ei olnud aastal 2010 olulisi arendustegevuse projekte.

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

2010. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Ka aastal 2011 pole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatuse liikmed soodustusi ega töötasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	142 579	464 626	
Finantsinvesteeringud	4 117 403	3 297 817	2
Kokku käibevara	4 259 982	3 762 443	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	2 351	3
Kokku põhivara	0	2 351	
Kokku varad	4 259 982	3 764 794	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 077 779	3 103 279	6
Võlad ja ettemaksed	2 600	0	
Kokku lühiajalised kohustused	3 080 379	3 103 279	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	636 146	578 315	6
Kokku pikaajalised kohustused	636 146	578 315	
Kokku kohustused	3 716 525	3 681 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	4
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 200	-1 172 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	460 257	1 211 340	
Kokku omakapital	543 457	83 200	
Kokku kohustused ja omakapital	4 259 982	3 764 794	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-101 951	-73 411	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 351	-3 996	3
Ärikasum (-kahjum)	-104 302	-77 407	
Finantstulud ja -kulud	564 559	1 288 747	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	460 257	1 211 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	460 257	1 211 340	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-104 302	-77 407	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 351	3 996	3
Kokku korrigeerimised	2 351	3 996	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 600	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-99 351	-73 411	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 198 654	-1 705 262	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 952 723	1 953 343	2
Laekunud intressid	38 942	105 711	
Laekunud dividendid	12 104	128 347	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-194 885	482 139	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-25 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 500	0	
Kokku rahavood	-319 736	408 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	464 626	56 824	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-319 736	408 728	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 311	-926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	142 579	464 626	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	-1 172 140	-1 128 140
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 211 340	1 211 340
31.12.2009	40 000	4 000	39 200	83 200
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	460 257	460 257
31.12.2010	40 000	4 000	499 457	543 457

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AR & RO Invest 2010. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 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.

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 Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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

(kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2008	3 411 968	3 411 968
Soetamine	1 705 262	1 705 262
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 953 343	-1 953 343
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	133 930	133 930
31.12.2009	3 297 817	3 297 817
Soetamine	2 198 654	2 198 654
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 796 258	-1 796 258
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	417 190	417 190
31.12.2010	4 117 403	4 117 403

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid		
31.12.2008			
Soetusmaksumus	20 000	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-13 653	-13 653	-13 653
Jääkmaksumus	6 347	6 347	6 347
Amortisatsioonikulu	-3 996	-3 996	-3 996
31.12.2009			
Soetusmaksumus	20 000	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-17 649	-17 649	-17 649
Jääkmaksumus	2 351	2 351	2 351
Amortisatsioonikulu	-2 351	-2 351	-2 351
31.12.2010			
Soetusmaksumus	20 000	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-20 000	-20 000	-20 000
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 4 Osakapital

(kroonides)

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

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 499 457 krooni. 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 394 571 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 104 886 krooni.

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	571 929	133 930
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	571 929	133 930
Intressitulud	52 772	1 155 743
Intressikulud	-57 831	0
Intressikulu laenuvõlalt	-57 831	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 311	-926
Kokku finantstulud ja -kulud	564 559	1 288 747

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 713 925	3 681 594

Firma ainuomanik on andnud pikaajalist laenu 1 500 000, mida diskonteeritakse 10 aasta jooksul sisemise intressimääraga 10 %. Laenu diskonteerimisest saadi 2009 aastal intressitulust 921 685 krooni. 2010 aastal läks kuludesse 57 831 krooni intressitulust.

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

AR&RO Invest OÜ (registrikood: 11158141) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO PALM	Juhatuse liige	11.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	460 257
Kokku	499 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Palm	34901040223	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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