

Osaühing Pro Aris Et Focis

2006. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: **Vahe 15, 11615 Tallinn**
Äriregistri kood: **10654470**
Telefon: **+ 372 522 0430**
E-post: **mihkel@crew.ee**

Aruandeaasta algus ja lõpp: **01.01.2006 – 31.12.2006**

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

- **osanike nimekiri**

SISUKORD

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	5
BILANSS.....	6
KASUMIARUANNE (skeem 1).....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	10
LISA 2 RAHA.....	12
LISA 3 LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	12
LISA 4 NÕUDED JA ETTEMAKSED	12
LISA 5 MAKSUD.....	12
LISA 6 MATERIAALNE PÕHIVARA.....	13
LISA 7 VÕLAD	13
LISA 8 OMAKAPITAL	13
LISA 9 MÜÜGITULU.....	14
LISA 10 MUUD FINANTSTULUD	14
LISA 11 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Osaühingu Pro Aris Et Focis peamiseks tegevusalaks on investeringute haldamine ja kinnisvara arendus.

Juriidiline aadress:	Vahe 15 11615 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10654470
Telefon:	+372 522 0430
E-mail:	mihkel@crew.ee

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Pro Aris Et Focis on asutatud 2000 aastal Aprillis. Põhitegevusalaks on investeringute haldamine ja kinnisvara arendus.

2006. majandusaasta põhisündmusteks olid:

- Juhatus viis ellu eelmisel aastal plaani võetud kaubamärgi „Kloostri Ait“ müümise. Müügitehing toimus 30.05.2006.
- Seoses tütarettevõtte Leie Arenduse OÜ äriplaani ümber vaatamisega otsustati Leie Arenduse OÜ müüa teisele omanikule. Müügitehing sõlmiti 20.06.2006.
- Realiseeritud investeringutest laekunud raha haldamiseks sõlmiti varahaldusleping Hansapangaga. Leping jõustus 21.07.2006.

Osaühingu juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatajale 2006. a. tasu makstud ei ole. Palgalisi töötajaid 2006. a. ei olnud. Arendustegevusteks kulutas osaühing 455 126 krooni, millega kaeti juhatuse liikme õppekulud Oxfordi Ülikooli ärijuhtimise magistraatuuris.

2007. a. prioriteediks on investeringute tulususe tagamine ja võimalike kinnisvaraprojektide kaalumine.

Tallinnas, “ 26 ”.juuni 2007

Juhatuses liige
Mihkel Jäätma

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud Osaühingu Pro Aris Et Focis 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osaühing Pro Aris Et Focis on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

“ 26 “. Juuni 2007

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	284 261	41 706
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	4 714 805	40 000
Nõuded ja ettemaksed	4	164 312	4 858
Käibevara kokku		5 163 378	86 564
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	0	2 789
Põhivara kokku		0	2 789
VARAD KOKKU		5 163 378	89 353
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad	7	4 391 291	57 000
Lühiajalised kohustused kokku		4 391 291	57 000
KOHUSTUSED KOKKU		4 391 291	57 000
Omakapital			
Osakapital	8	100 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-67 647	-57 132
Aruandeaasta kasum/kahjum		739 734	-10 515
OMAKAPITAL KOKKU		772 087	32 353
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5 163 378	89 353

Juhatusel liige
Mihkel Jäätma

KASUMIARUANNE (skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	9	1 470	0
Ostetud teenused		-455 126	0
Mitmesugused tegevuskulud		-63 276	0
Põhivara kulum		-2 789	-10 515
Muud ärikulud		-1 000	0
Ärikahjum (-)		-520 721	-10 515
Finantstulud ja -kulud			
Kahjum (-) valuutakursi muutustest		-4 130	0
Muud finantstulud	10	1 264 585	0
Finantstulud ja -kulud kokku		1 260 455	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		739 734	-10 515

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikahjum	-520 721	-10 515
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 789	10 515
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-159 454	0
Kahjum valuutakursi muutusest	-4 130	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 034 291	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 352 775	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetus	-5 106 485	0
Muude finantsinvesteeringute müük	993 744	0
Saadud intressid	2 521	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 110 220	0
Rahavood kokku	242 555	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 706	41 706
Raha ja raha ekvivalentide muutus	242 555	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	284 261	41 706

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	100 000	-57 132	42 868
2005.a. saadud kahjum	0	-10 515	-10 515
Saldo seisuga 31.12.2005	100 000	-67 647	32 353
Aruandeperioodi puhaskasum	0	739 734	739 734
Saldo seisuga 31.12.2006	100 000	739 734	772 087

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED**

Osaühingu Pro Aris Et Focis 2006. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (muud lühiajalised 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.

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised 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 õiglates väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. 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.

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 monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglase 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.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

LISA 2 RAHA

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	40 963	40 963
Pangakontod	243 298	743
Raha kokku	284 261	41 706

LISA 3 LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Aksiad ja muud väärtpaberid	4 714 805	40 000
Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	4 714 805	40 000
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	4 714 805	40 000

LISA 4 NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	1 735	0
Muud nõuded (lisa 11)	159 300	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	3 277	4 858
Nõuded ja ettemaksed kokku	164 312	4 858

LISA 5 MAKSUD

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 277	0	4 858	0
Kokku	3 277	0	4 858	0

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

LISA 6 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	0	0
Soetusmaksumus	175 929	175 929
Akumuleeritud kulum	-162 625	-162 625
Jääkmaksumus	13 304	13 304
2005. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-10 515	-10 515
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	175 929	175 929
Akumuleeritud kulum	173 140	173 140
Jääkmaksumus	2 789	2 789
2006. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	2 789	2 789
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	175 929	175 929
Akumuleeritud kulum	-175 929	-175 929
Jääkmaksumus	0	0

LISA 7 VÕLAD

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	160 775	0
Muud võlad (lisa 11)	4 230 516	57 000
Võlad kokku	4 391 291	57 000

LISA 8 OMAKAPITAL

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	100 000	100 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 662 087 (31. detsember 2005: -67 647) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 516 427 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 145 660 krooni.

LISA 9 MÜÜGITULU

Pro Aris Et Focis OÜ osutab konsultatsiooniteenused kinnisvara alal

	2006	2005
Eesti	1 470	0
Kokku	1 470	0

LISA 10 MUUD FINANTSTULUD

	2006	2005
Intressitulu pangakontodelt	268	0
Intressitulu deposiididelt	2 253	0
Kasum lühiajaliste väärtpaberite ümberhindlusest	427 793	0
Kasum väärtpaberite müügist	134 271	0
Muud finantstulud	700 000	0
Muud finantstulud kokku	1 264 585	0

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

LISA 11 TEHINGUD SEOTUD OSAPPOOLTEGA

Osaühingu Pro Aris Et Focis aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Osaühing Pro Aris Et Focis on 2006. a on ostanud ja osutanud teenuseid (juhtimisteenus) järgmistele seotud osapooltele:

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Osanikuga seotud ettevõtted	0	159 300	0	0
Teenuste ost-müük kokku	0	159 300	0	0

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi ei olnud

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Osanikuga seotud ettevõtted	159 300	0
Lühiajalised nõuded kokku	159 300	0

	31.12.2006	31.12.2005
Juhatus liige	533 480	57 000
Osanik	3 697 036	0
Lühiajalised kohustused kokku	4 230 516	57 000

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2006.a moodustatud allahindluseid.

Juhatus liige
Mihkel Jäätma

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Osaühingu Pro Aris Et Focis juhatus teeb ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 739 734 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 10 000 krooni
2. eelmiste perioodide kahjum – 67 647 krooni
3. jaotamata kasum – 662 087 krooni

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud Osaühingu Pro Aris Et Focis 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt “ 26 “. juuni 2007 otsusega.

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

“ 26 “. juuni 2007

Osaühing Pro Aris Et Focis

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga “ 26 “. juuni 2007

Jrk nr	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg
1.	Mari Jäätma 45902220316	Tallinn, Eesti	100 000 krooni	10.06.2003

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Pro Aris Et Focis (registrikood: 10654470) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mihkel Jäätma (juhatuse liige)

Kinnitanud

27.06.2007