

Majandusaasta aruanne

A&R INVESTEERINGUD OÜ

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2007

Äriregistri kood 11123119
Aadress: Udeselja 2-14, 11 913 Tallinn
Telefon: 50 15 625
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	11
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13

TEGEVUSARUANNE

Osaühing A&R Investeeringud tegeles 2007. aastal põhiliselt investeeringute haldamisega. Sama tegevust on plaanis jätkata ka 2008. majandusaastal.

2007. 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 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 13.03.2008 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 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 13 märtsil 2008.a

Juhatuse liige
[Raino Einroos](#)

Bilanss

		kroonides	
AKTIVA		31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	4 185	3 345
Aktsiad ja muud väärtpaberid	Lisa 2	1 107 315	840 135
Muud nõuded		5 200	0
Viitlaekumised		0	100 669
KÄIBEVARA KOKKU		1 116 700	944 149
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 3	183 333	166 666
PÕHIVARA KOKKU		183 333	166 666
AKTIVA KOKKU		1 300 033	1 110 815
		kroonides	
		31.12.2007	31.12.2006
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele		46	46
Mitmesugused võlad	Lisa 7	220 200	135 000
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		220 246	135 046
KOHUSTUSED KOKKU		220 246	135 046
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		100 000	100 000
Ülekurss		575 936	575 936
Reservid		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		289 833	108 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)		104 018	181 682
KOKKU OMAKAPITAL		1 079 787	975 769
PASSIVA KOKKU		1 300 033	1 110 815

Kasumiaruanne

	kroonides	
	2007	2006
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused		
Mitmesugused tegevuskulud	42 038	34 310
Muud ärikulud	0	372
ÄRIKULUD KOKKU	42 038	34 681
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-42 038	-34 681
FINANTSTULUD JA -KULUD	146 056	216 363
finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	146 045	216 344
muud finantstulud ja -kulud	11	19
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	104 018	181 682
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	104 018	181 682
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	104 018	181 682

Rahavoogude aruanne

A. Kaudne meetod

kroonides

	2007	2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-42 038	-34 681
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-42 038	-34 681
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	95 469	-100 669
Võlgnevus hankijatele (+/-)	0	-3
Põhitegevuse genereeritud raha	53 431	-135 353
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	53 431	-135 353
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-203 514	-177 652
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	-16 667	-66 666
Lühiajaliste investeeringute müük	77 867	277 378
Intresside laekumised	11	19
Dividendide laekumised	4 512	8 457
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-137 791	41 536
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	131 200	220 000
Laenude tagasimaksmine	-46 000	-135 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	85 200	85 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	840	-8 817
RAHA ALGJÄÄK	3 345	12 162
RAHA LÕPPJÄÄK	4 185	3 345

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Ülekurss	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.06	100 000	575 936	0	0	118 151	794 087
Eelmise perioodi kasum			10 000	108 151	-118 151	
2006.a. kasum					181 682	
Seisuga 31.12.06	100 000	575 936	10 000	108 151	181 682	975 769
Seisuga 01.01.07	100 000	575 936	10 000	108 151	181 682	975 769
Eelmise perioodi kasum				181 682	-181 682	
2007.a. kasum					104 018	
Seisuga 31.12.07	100 000	575 936	10 000	289 833	104 018	1 079 787

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

A&R Investeeringud OÜ 2007. 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 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 omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, 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 õiglases väärtuses.

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 kulusi. 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 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.

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

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod	4 185	3 345
Raha ja pangakontod kokku	4 185	3 345

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad (soetushinnas)	187 047	187 047
Fondiosakud (soetushinnas)	492 702	368 688
Ümberhindlused	427 566	284 400
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtuses kokku	1 107 315	840 135
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Muud aktsiad ja osad	183 333	166 666
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	183 333	166 666

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Muud aktsiad ja osad (lisa 2)	183 333	166 666
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	183 333	166 666

Lisa 4 Muud aktsiad ja osad

2007. a omas A&R Investeeringud OÜ osalusi järgmistes ettevõtetes:

Asukoht	Esmed
	<u>Töötervishoid OÜ</u>
	Eesti
Põhitegevusala	töötervishoid
Osaluse % aasta alguses	16,7 %
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	166 666
Omandatud osalused	
Omandatud osaluse %	1,63 %
Omandatud osaluse soetusmaksumus	16 667
Osaluse % aasta lõpus	18,33 %
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	183 333

2006 ja 2007 aastal täiendavalt makstud osakapitali sissemaks on aastaaruande koostamise hetkeks Äriregistris läbi kandmata.

Lisa 5 Muud võlad

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	
	31.12.2007	jooksul	jooksul üle 5 aasta	
Võlad seotud isikutele (lisa 7)	220 200	220 200	0	0
Kokku	220 200	220 200	0	0

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	
	31.12.2006	jooksul	jooksul üle 5 aasta	
Võlad seotud isikutele (lisa 7)	135 000	135 000	0	0
Kokku	135 000	135 000	0	0

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
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 2007 moodustas 403 851 krooni (31.12.2006 289 833 krooni). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 319 042 krooni (31.12.2006 226 070 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 84 809 krooni (2006. a. 63 763 krooni).

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

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

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

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Omanikuga seotud isikutelt saadud laenud	210 200	125 000
Omanikulaenud	10 000	10 000
Lühiajalised kohustused kokku	220 200	135 000

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 2007. aasta lõpuks kogunenud jaotamata kasum summas 403 851 krooni alljärgnevalt:

- | | |
|--------------------|----------------|
| 1. jaotamata kasum | 403 851 krooni |
|--------------------|----------------|

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

A&R INVESTEERINGUD OÜ 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
_____ 2008, kinnitamine

Juhatuse liige
Raino Einroos

Aktsionäride nimekiri

Raino Einroos
Tallinn

Osade arv	Nominaal	Kokku	Osalus
1	100 000	100 000 krooni	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

A&R Investeeringud OÜ (registrikood: 11123119) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raino Einroos (Juhatuses liige) - kinnitanud 12.06.2008