

Pro Aris Et Focis OÜ

2007. 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: **01.01.2007 – 31.12.2007**

Põhitegevusala / EMTAK **Investeerimine võlakirjadesse,
väärtpaberitesse ja sarnastesse
finantsvahenditesse, EMTAK 64301**

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 MUUD LÜHIAJALISED NÕUDED.....	12
LISA 6 MATERIAALNE PÕHIVARA.....	13
LISA 7 VÕLAD.....	13
LISA 8 OMAKAPITAL.....	13
LISA 9 MUUD FINANTSTULUD.....	14
LISA 10 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	16

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

Pro Aris Et Focis OÜ on asutatud 2000 aastal aprillis. Põhitegevusalaks on investeringute haldamine ja kinnisvara arendus.

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

Pro Aris Et Focis OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatajale 2007. a. tasu makstud ei ole. Palgalisi töötajaid 2007. a. ei olnud.

Seisuga 31.12.2007 on Pro Aris Et Focis OÜ bilansimaht 6 427 207 (31.12.2006: 5 163 378) krooni. Puhaskasum 2007. aastal on 624 997 (2006: 739 734) krooni.

Tallinnas, 5. juuni 2008

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud Pro Aris Et Focis OÜ 2007. 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. Pro Aris Et Focis OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

5. juuni 2008

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	508 727	284 261
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	4 300 516	4 714 805
Nõuded ja ettemaksed	4	1 617 964	164 312
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	0	0
Põhivara kokku		0	0
Käibevara kokku		6 427 207	5 163 378
VARAD KOKKU		6 427 207	5 163 378
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad	7	5 030 123	4 391 291
Lühiajalised kohustused kokku		5 030 123	4 391 291
KOHUSTUSED KOKKU		5 030 123	4 391 291
Omakapital			
Osakapital	8	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	0
Eelmiste perioodide kasum (-kahjum)		662 087	-67 647
Aruandeaasta puhaskasum		624 997	739 734
OMAKAPITAL KOKKU		1 397 084	772 087
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 427 207	5 163 378

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

KASUMIARUANNE (skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu		0	1 470
Ostetud teenused		0	-455 126
Mitmesugused tegevuskulud		-113 264	-63 276
Põhivara kulum		0	-2 789
Muud ärikulud		0	-1 000
Ärikahjum (-)		-113 264	-520 721
Finantstulud ja -kulud			
Kahjum (-) valuutakursi muutustest		-7 650	-4 130
Muud finantstulud	9	745 911	1 264 585
Finantstulud ja -kulud kokku		738 261	1 260 455
Aruandeaasta puhaskasum		624 997	739 734

Juhatusel liige
Mihkel Jäätma

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikahjum	-113 264	-520 721
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	0	2 789
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 453 652	-159 454
Kahjum valuutakursi muutusest	-7 650	-4 130
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	613 473	5 034 291
Kokku rahavood äritegevusest	-961 093	4 352 775
 Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetus	-3 490 018	-5 106 485
Muude finantsinvesteeringute müük	4 595 721	993 744
Saadud intressid	79 856	2 521
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 185 559	-4 110 220
 Rahavood kokku	224 466	242 555
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	284 261	41 706
Raha ja raha ekvivalentide muutus	224 466	242 555
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	508 727	284 261

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	100 000	0	0	100 000
2006.a. puhaskasum	0	0	672 087	672 087
Saldo seisuga 31.12.2006	100 000	0	672 087	772 087
Kohustuslik reservkapital	0	10 000	-10 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	624 997	624 997
Saldo seisuga 31.12.2007	100 000	10 000	1 287 084	1 397 084

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**

Pro Aris Et Focis 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 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 õiglasel väärtusel, 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 õiglases 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

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	40 963	40 963
Pangakontod	234 809	243 298
Tähtajalised hoiused	232 955	0
Raha kokku	508 727	284 261

LISA 3 LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad ja muud väärtpaberid <i>Hansapank AS</i>	4 300 516	4 714 805
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	4 300 516	4 714 805
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	4 300 516	4 714 805

LISA 4 NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	0	1 735
Nõuded seotud isiku vastu (lisa 10)	0	159 300
Muud nõuded (lisa 5)	1 616 816	0
Käibemaksu ettemaks	1 148	3 277
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 617 964	164 312

LISA 5 MUUD LÜHIAJALISED NÕUDED

	Saldo 31.12.2007	Tagasi maksta 12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Muud antud laenud	1 564 660	1 564 660	2008. a	2%
Muu antud laenu intressid	52 156	52 156		
Kokku	1 616 816	1 616 816		

Kõik lühiajalised nõuded on ilma tagatiseta. Lühiajaliste nõude alusvaluutaks on EUR.

Juhatusel liige
Mihkel Jäätma

LISA 6 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed	Kokku
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
2007. a toimunud muutused	0	0
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	175 929	175 929
Akumuleeritud kulum	-175 929	-175 929
Jääkmaksumus	0	0

LISA 7 VÕLAD

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	3 328	160 775
Muud võlad (lisa 10)	5 026 795	4 230 516
Võlad kokku	5 030 123	4 391 291

LISA 8 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 jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 1 287 084 (31. detsember 2006: 662 087) krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 016 796 krooni (31. detsembril 2006: 516 428 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 270 288 krooni (31. detsembril 2006: 145 659 krooni).

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

LISA 9 MUUD FINANTSTULUD

	2007	2006
Intrassitulu pangakontodelt	318	268
Intrassitulu deposiididelt	281	2 253
Intrassitulu lühiajalistelt laenudelt	52 155	0
Intrassitulu lühiajalistelt väärtpaperitelt	27 102	0
Kasum lühiajaliste väärtpaperite ümberhindlusest	227 178	427 793
Kasum väärtpaperite müügist	464 236	134 271
Muud finantskulud	-25 359	700 000
Muud finantstulud kokku	745 911	1 264 585

LISA 10 TEHINGUD SEOTUD OSAPPOOLTEGA

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

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Osanikuga seotud ettevõtted	0	159 300
Lühiajalised nõuded kokku	0	159 300

	31.12.2007	31.12.2006
Juhatuse liige	650 109	533 480
Osanik	4 376 686	3 697 036
Lühiajalised kohustused kokku	5 026 795	4 230 516

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2007.a nii nagu ka 2006.a moodustatud allahindluseid.

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

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Pro Aris Et Focis OÜ juhatus teeb ettepaneku kanda 2007. aasta puhaskasum summas 624 997 krooni jaotamata kasumisse.

Juhatusel liige
Mihkel Jäätma

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud Pro Aris Et Focis OÜ 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt 5. juuni 2008 otsusega.

Juhatusel liige
Mihkel Jäätma

5. juuni 2008

Pro Aris Et Focis OÜ

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga 5. juuni 2008

Jrk nr	Osaniku nimi, isikukood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg	Osa omandamise alus
1.	Mari Jäätma 45902220316	TALLINN	100 000.00 krooni	10.06.2003	Pärimine

Juhatuse liige
Mihkel Jäätma

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Pro Aris Et Focis (registrikood: 10654470) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mihkel Jäätma (Juhatuse liige) - kinnitanud 24.06.2008