

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: A&R Investeeringud OÜ

registrikood: 11123119

tänava/talu nimi, Sirptiiva 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11913

telefon: +372 5015625

e-posti aadress: raino@einroos.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Osaühing A&R Investeeringud tegeles 2012. aastal põhiliselt investeeringute haldamisega. Sama tegevust on plaanis jätkata ka 2013. majandusaastal.

2012. majandusaastal ettevõtte tegevjuhtkonnale ja juhtimisorganite liikmetele tasusid ei maksnud. Samuti polnud ettevõttel palgatöötajaid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	538	108	
Finantsinvesteeringud	77 963	61 198	2
Nõuded ja ettemaksed	2 569	2 569	
Kokku käibevara	81 070	63 875	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 752	5 752	3
Kokku põhivara	5 752	5 752	
Kokku varad	86 822	69 627	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 018	31 691	4
Kokku lühiajalised kohustused	35 018	31 691	
Kokku kohustused	35 018	31 691	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Ülekurss	36 809	36 809	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 903	4 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 868	-10 017	
Kokku omakapital	51 804	37 936	
Kokku kohustused ja omakapital	86 822	69 627	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	190	0
Mitmesugused tegevuskulud	-382	-602
Ärikasum (kahjum)	-192	-602
Finantstulud ja -kulud	14 060	-9 415
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 868	-10 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 868	-10 017

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-192	-602
Kokku rahavood äritegevusest	-192	-602
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 355	-5 935
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	500	1 487
Laekunud dividendid	2 155	1 571
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 700	-2 877
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 250	6 200
Saadud laenude tagasimaksed	-1 923	-2 659
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 327	3 541
Kokku rahavood	435	62
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	108	46
Raha ja raha ekvivalentide muutus	435	62
Valuutakursside muutuste mõju	-5	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	538	108

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	36 809	639	4 114	47 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-10 017	-10 017
31.12.2011	6 391	36 809	639	-5 903	37 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)				13 868	13 868
31.12.2012	6 391	36 809	639	7 965	51 804

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

A&R Investeeringud OÜ 2012. 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 eurordes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 6 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaperid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena kajastatakse väärtpaperid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

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.

Tulud

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2010	4 749	62 987	67 736
Soetamine		5 935	5 935
Müük müügihinnas või lunastamine		-1 487	-1 487
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 549	-9 437	-10 986
31.12.2011	3 200	57 998	61 198
Kajastatud õiglases väärtuses	3 200	57 998	61 198
Soetamine	5 355		5 355
Müük müügihinnas või lunastamine	-500		-500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 615	5 295	11 910
Muud	18 420	-18 420	
31.12.2012	33 090	44 873	77 963

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 752	5 752
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 752	5 752

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3	3			
Võlad seotud isikutele	35 015	35 015			6
Kokku võlad ja ettemaksed	35 018	35 018			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3	3			
Võlad seotud isikutele	31 688	31 688			6
Kokku võlad ja ettemaksed	31 691	31 691			

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

2012 ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	6 673
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 015	25 015

2012 juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2013

A&R Investeeringud OÜ (registrikood: 11123119) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINO EINROOS	Juhatuse liige	21.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 868
Kokku	7 965
Jaotamine	
Dividendideks	3 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 560
Kokku	7 965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	190	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raino Einroos	36803040212		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015625
E-posti aadress	raino@einroos.ee