

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AR&RO Invest OÜ

registrikood: 11158141

tänavanimi: Nugise 9 - 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 5028281

e-posti aadress: arvopalm@hotmail.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 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Osaühingul ei olnud aastal 2014 olulisi arendustegevuse projekte.

Osutati vähesel määral juhtimisalast konsultatsiooniteenust.

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

2014. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Ka aastal 2015 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatuse liikmed soodustusi ega töötasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 411	7 944	
Finantsinvesteeringud	268 560	236 036	2
Kokku käibevara	270 971	243 980	
Kokku varad	270 971	243 980	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	181 246	162 246	7
Võlad ja ettemaksed	85	133	
Kokku lühiajalised kohustused	181 331	162 379	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	59 526	54 115	7
Kokku pikaajalised kohustused	59 526	54 115	
Kokku kohustused	240 857	216 494	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 674	24 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 628	493	
Kokku omakapital	30 114	27 486	
Kokku kohustused ja omakapital	270 971	243 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 500	0	4
Mitmesugused tegevuskulud	-4 940	-4 763	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 440	-4 763	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 422	10 010	5
Muud finantstulud ja -kulud	-5 354	-4 754	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 628	493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 628	493	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 440	-4 763	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48	23	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 488	-4 740	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-58 208	-152 016	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	35 696	165 334	2
Laekunud intressid	17	4 089	5
Laekunud dividendid	1 393	1 510	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 102	18 917	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	38 000	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-19 000	-12 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 000	-12 000	
Kokku rahavood	-5 590	2 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 944	5 601	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 590	2 177	
Valuutakursside muutuste mõju	57	166	6
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 411	7 944	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	24 181	26 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	493	493
31.12.2013	2 556	256	24 674	27 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 628	2 628
31.12.2014	2 556	256	27 302	30 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AR & RO Invest 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 20/80 (kuni 31. detsember 2014 kehtis maksumäär 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.

D. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2012	244 943	244 943
Soetamine	152 016	152 016
Müük müügihinnas või lunastamine	-165 334	-165 334
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 411	4 411
31.12.2013	236 036	236 036
Soetamine	58 208	58 208
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 696	-35 696
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 012	10 012
31.12.2014	268 560	268 560

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 500	0
Kokku müügitulu	1 500	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	1 500	0
Kokku müügitulu	1 500	0

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	10 012	4 411
Intressitulud	17	4 089
Intressitulu hoiustelt	17	14
Intressitulu võlakirjadelt	0	4 075
Dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	1 393	1 510
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 422	10 010

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	57	166
Intressikulu pikaajalise laenu diskonteerimisest	-5 411	-4 920
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 354	-4 754

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240 772	216 361

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	21 842	19 492
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 460	5 182
Kokku tingimuslikud kohustused	27 302	24 674

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2015

AR&RO Invest OÜ (registrikood: 11158141) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO PALM	Juhatuse liige	08.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 628
Kokku	27 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	1500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Palm	34901040223		2556 EUR

Sidevahendid

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