

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Pro Aris Et Focis

registrikood: 10654470

tänava/talu nimi, Vahe 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11615

telefon: +372 5220430, +44 7748809671

e-posti aadress: mihkel@crew.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal prioriteediks oli investeerimisvõimalusi otsimine ja arendamine.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatajale 2015. a. tasu makstud ei ole. Palgalisi töötajaid 2015. a. ei olnud. Arendustegevusteks sel aastal raha ei kulutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 273	35 103	2
Finantsinvesteeringud	208 234	194 184	3
Nõuded ja ettemaksed	535 774	574 643	4
Kokku käibevara	791 281	803 930	
Kokku varad	791 281	803 930	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	152 010	173 009	5
Võlad ja ettemaksed	129 378	129 625	6
Kokku lühiajalised kohustused	281 388	302 634	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	95 867	79 229	5
Kokku pikaajalised kohustused	95 867	79 229	
Kokku kohustused	377 255	381 863	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 037	396 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 041	18 946	
Kokku omakapital	414 026	422 067	
Kokku kohustused ja omakapital	791 281	803 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 601	-3 400	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 601	-3 400	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 261	11 957	
Intressikulud	-16 638	0	
Muud finantstulud ja -kulud	9 937	10 389	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 041	18 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 041	18 946	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 601	-3 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 499	166	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-246	-217	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 348	-3 451	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-72 083	-39 781	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	59 742	54 287	3
Antud laenude tagasimaksed	47 293	0	
Laekunud intressid	14	19	
Laekunud dividendid	552	585	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	35 518	15 110	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-21 000	-9 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 000	-9 000	
Kokku rahavood	12 170	2 659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 103	32 353	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 170	2 659	
Valuutakursside muutuste mõju	0	91	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 273	35 103	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	639	396 091	403 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 946	18 946
31.12.2014	6 391	639	415 037	422 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 041	-8 041
31.12.2015	6 391	639	406 996	414 026

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta avaldatakse lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pro Aris Et Focis OÜ 2015. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga 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 omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase 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.

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 õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjateks loetakse ettevõtte, mille üle kontsernil on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse kontserni kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotol põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar- ja sidusettevõtjad kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas nr 7.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	47 273	35 103
Kokku raha	47 273	35 103

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	197 318	197 318
Soetamine	39 781	39 781
Müük müügihinnas või lunastamine	-54 287	-54 287
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 372	11 372
31.12.2014	194 184	194 184
Soetamine	72 083	72 083
Müük müügihinnas või lunastamine	-59 742	-59 742
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 709	1 709
31.12.2015	208 234	208 234

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	264 008	264 008	
Laenunõuded	153 836	153 836	
Intressinõuded	110 172	110 172	
Lühiajaline nõue Arkolat SIA vastu	255 670	255 670	
Nõuded seotud isikute vastu	16 096	16 096	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	535 774	535 774	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	257 521	257 521	
Laenunõuded	243 836	243 836	
Intressinõuded	13 685	13 685	
Lühiajaline nõue Arkolat SIA vastu	255 670	255 670	
Nõuded seotud isikute vastu	61 452	61 452	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	574 643	574 643	

Seisuga 31.12.2015 laenunõuete kirjel on kajastatud tagatiseta antud lühiajalised laenud. Antud laenude tagasimakse tähtaeg on 31.12.2016 aasta ja intressimäär on vahemikul 2-10%. Alusvaluuta on euro.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	30 383	30 383		
Muu lühiajaline laen	121 627	121 627		
Lühiajalised laenud kokku	152 010	152 010		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	95 867	0	95 867	
Pikaajalised laenud kokku	95 867	0	95 867	
Laenukohustused kokku	247 877	152 010	95 867	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	51 382	51 382		
Muu lühiajaline laen	121 627	121 627		
Lühiajalised laenud kokku	173 009	173 009		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	79 229	0	79 229	
Pikaajalised laenud kokku	79 229	0	79 229	
Laenukohustused kokku	252 238	173 009	79 229	

Pikaajalise laenu kirjel on kajastatud pikaajaline diskonteeritud laenukohustus osanikule, laenu tagasimakse tähtaeg on 31.12.2015, laen on tagatiseta. Diskonteeritud laenu nominaalväärtus on 95 867 euro, sisemise intressimäär on 10%.

Lühiajalised laenukohustused on tagatiseta, intressimäär on 0% ja tagasimakse tähtaeg on määramata.

Kõikide laenukohustuste alusvaluuta on euro.

Täiendavalt informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisa 10.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46	46
Muud võlad seotud isikut	129 332	129 332
Kokku võlad ja ettemaksed	129 378	129 378
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	293	293
Muud võlad seotud isikutele	129 332	129 332
Kokku võlad ja ettemaksed	129 625	129 625

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2015 (31.12.2014) osa nimiväärtus on 6 391 euro.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 406 996 euro (31.12.2014: 415 037 euro). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 325 597 euro (31.12.2014: 327 879 euro) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 81 399 euro (31.12.2014: 87 158) euro.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2015. ja 2014. aastal tööjõukulud puudusid.

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	91
Muud finantstulud ja -kulud	9 937	10 298
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 937	10 389

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	377 209	0	381 571
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 096	0	61 452	0

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	21 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	47 293	0
2014	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0

Seisuga 31.12.2015 (31.12.2014) nõuded seotud isikute vastu koosnevad:

- laenuühustest 0 euro (47 293 euro);
- intressinõuetest 16 096 euro (14 159 euro).

Seotud isikutele antud laenude alusvaluuta on euro, intressimäär on 10% ning tagasimakse tähtaeg on määramata. Laenud on tagatiseta.

Tegev- ja kõrgem juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike kohustused jagunevad seisuga 31.12.2015 (31.12.2014) järgmiselt:

- pika- ja lühiajalised laenukohustused 247 877 euro (252 239 euro);
- muud kohustused 129 332 euro (129 332 euro).

Täiendavalt informatsioon laenukohustuste kohta on toodud lisa 5.

Aruandeperioodil tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi ei olnud. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015.a ja 2014.a tehtud allahindlusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

Osaühing Pro Aris Et Focis (registrikood: 10654470) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL JÄÄTMA	Juhatuse liige	10.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 041
Kokku	406 996
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	406 996
Kokku	406 996

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 041
Kokku	406 996
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	406 996
Kokku	406 996

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari Jäätma	45902220316		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5220430
Mobiiltelefon	+44 7748809671
E-posti aadress	mihkel@crew.ee