

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Pro Aris Et Focis

registrikood: 10654470

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Vahe tn 15

postisihthnumber: 11615

telefon: +372 5220430, +44 7748809671

e-posti aadress: mihkel@realeyesit.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Muud nõuded	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta prioriteediks oli investeerimisvõimaluste otsimine ja arendamine.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatajale 2023. a. tasu makstud ei ole. Palgalisi töötajaid 2023. a. ei olnud. Arendustegevusteks sel aastal raha ei kulutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 527	18 932	
Finantsinvesteeringud	107 102	96 262	
Nõuded ja ettemaksed	506 483	498 483	
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 096	16 096	4
Laenunõuded	160 000	0	
Muud nõuded	330 387	482 387	2
Kokku käibevarad	629 112	613 677	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	85 595	78 191	
Kokku põhivarad	85 595	78 191	
Kokku varad	714 707	691 868	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	121 651	121 628	4
Võlad ja ettemaksed	36 170	28 324	
Võlad tarnijatele	2 073	315	
Muud võlad	34 097	28 009	4
Kokku lühiajalised kohustised	157 821	149 952	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	95 867	95 867	4
Kokku pikaajalised kohustised	95 867	95 867	
Kokku kohustised	253 688	245 819	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 019	473 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 970	-34 306	
Kokku omakapital	461 019	446 049	
Kokku kohustised ja omakapital	714 707	691 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-4 946	-20 437
Ärikasum (kahjum)	-4 946	-20 437
Intressitulud	8 001	0
Muud finantstulud ja -kulud	11 915	-13 869
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 970	-34 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 970	-34 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pro Aris Et Focis OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Pro Aris Et Focis OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, 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 kauplemisesmärgil hoitavad väärtapaberid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglase 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).

Nõuded ja ettemaksed

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).

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 laekuvus summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	30%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised 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.

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 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Intressinõuded	169 717	169 717
Viitlaekumised	160 670	160 670
Lühiajaline nõue Arkolat SIA vastu	155 670	155 670
Muud nõuded	5 000	5 000
Kokku muud nõuded	330 387	330 387
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	161 717	161 717
Viitlaekumised	160 670	160 670
Lühiajaline nõue Arkolat SIA vastu	155 670	155 670
Muud nõuded	5 000	5 000
Kokku muud nõuded	322 387	322 387

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 012	1 012
Akumuleeritud kulum	-1 012	-1 012
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 012	1 012
Akumuleeritud kulum	-1 012	-1 012
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 012	1 012
Akumuleeritud kulum	-1 012	-1 012
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 096	16 096
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 096	16 096
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 650	121 650
Kokku laenukohustised	121 650	121 650
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 097	27 986
Kokku võlad ja ettemaksed	34 097	27 986
PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 867	95 867
Kokku laenukohustised	95 867	95 867

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing Pro Aris Et Focis (registrikood: 10654470) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL JÄÄTMA	Juhatuse liige	12.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 970
Kokku	453 989

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 970
Kokku	453 989
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	453 989
Kokku	453 989