

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing Probus

registrikood: 10655707

tänav a nimi, Tööstuse tn 91-46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10416

maakond: Harju maakond

telefon: +372 667 4220

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalne põhivara	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu Probus eesmärgiks on suurendada omanike poolt ettevõttesse investeeritud vara väärtust läbi omavahendite ja võõrvahendite investeerimise piisavat tulukust tagavatesse mõõduka riskiastmega finantsinstrumentidesse.

Ettevõtte käive oli 2009. aastal 1 260 000 krooni, mille moodustas juhtimisteenuse osutamine. Kogu müügitegevus toimus Eesti Vabariigi territooriumil.

Aruandeaasta lõppes ettevõttele kahjumiga summas 26 552 173 krooni, mille moodustavad põhiosas finantskulud sidusettevõtja osadelt ja maha kantud laenud.

2010. majandusaastal planeerib ettevõtte jätkata tegevust põhikirjalistel tegevusvaldkondadel, ning kasumi taastamiseks jätkab juhatus uute tulusate ja mõõdukate riskidega finantsinstrumentidesse investeerimise võimaluste otsimist ja soodsate võimaluste leidmisel finantsvahendite investeerimist.

2009. majandusaastal juhatuse liige soodustusi ega töötasu ei saanud. Seisuga 31.12.2009 oli osaühingul 1 töötaja, kellele arvestatud töötasu summa oli 152 566 krooni.

Tallinnas, 30. juunil 2010

.....
Juhatusel liige

Andres Järving

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 20 toodud Osaühing Probus 2009. 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 Osaühingu Probus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osaühing Probus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 967 148	23 014	2
Finantsinvesteeringud	3 075 994	4 496 908	3
Nõuded ja ettemaksed	45 120 276	80 100 280	4
Kokku käibevara	51 163 418	84 620 202	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	340 703 022	331 822 970	6
Kinnisvarainvesteeringud	7 997 400	0	9
Materiaalne põhivara	1 737	50 519	10
Kokku põhivara	348 702 159	331 873 489	
Kokku varad	399 865 577	416 493 691	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 141 300	3 600 979	11
Võlad ja ettemaksed	113 556	115 719	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 254 856	3 716 698	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	123 598 440	93 775 539	11
Kokku pikaajalised kohustused	123 598 440	93 775 539	
Kokku kohustused	124 853 296	97 492 237	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 520 454	310 546 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 552 173	8 410 483	
Kokku omakapital	275 012 281	319 001 454	
Kokku kohustused ja omakapital	399 865 577	416 493 691	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 253 305	1 276 695	14
Muud äritulud	1 897 919	5 178	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-8 330	
Mitmesugused tegevuskulud	-334 384	-398 284	16
Tööjõukulud	-152 566	-383 904	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 144	-51 312	10
Muud ärikulud	-16 446 490	-17 734	18
Ärikasum (-kahjum)	-13 823 360	422 309	
Finantstulud ja -kulud	-12 728 813	7 988 174	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 552 173	8 410 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 552 173	8 410 483	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 823 360	422 309	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 144	51 312	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-44 863	0	10
Kokku korrigeerimised	-3 719	51 312	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-983 212	9 734 223	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 434 838	21 709 146	
Makstud intressid	-756 914	-797 064	
Kokku rahavood äritegevusest	1 867 633	31 119 926	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	52 500	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	3 739 535	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	340 783	8 774 054	3
Antud laenud	-12 170 080	-65 638 221	
Antud laenude tagasimaksed	1 350 000	573 801	
Laekunud intressid	240 908	1 024 318	
Laekunud dividendid	18 546 957	21 448 205	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 361 068	-30 078 308	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 393 000	21 580 833	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 677 558	-22 946 373	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 284 558	-1 365 540	
Kokku rahavood	2 944 143	-323 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 014	206 567	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 944 143	-323 922	
Valuutakursside muutuste mõju	-9	140 369	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 967 148	23 014	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	329 982 445	330 026 445
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	8 410 483	8 410 483
Makstud dividendid	0	0	-20 924 400	-20 924 400
Muud muutused omakapitalis	0	0	1 488 926	1 488 926
31.12.2008	40 000	4 000	318 957 454	319 001 454
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-26 552 173	-26 552 173
Makstud dividendid	0	0	-17 437 000	-17 437 000
31.12.2009	40 000	4 000	274 968 281	275 012 281

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Probus 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatu- ja arvestusloenduse seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikuga poolt välja antud juhendid.

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

Osaühing Probus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav,

kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks on emaettevõtja poolt kontrollitavad ettevõtjad. Kontrolli olemasoluks loetakse üle 50 % hääleõigusega aktsiate omamist. Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle on oluline mõju, kuid puudub kontroll. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui omatakse ettevõtjas 20 kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Edaspidi kajastatakse investeeringud sidusettevõtjatesse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtja osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal – ebatõenäoliselt laekuvad summad. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste summade korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasuliku eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasuliku elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-33% aastas.

Hiilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuldes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus müüa või rentida, kajastatakse kohe algusest bilansireal kinnisvarainvesteeringutena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad

maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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. Alates 01.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79

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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks osaühing Probus 2009.a. majandusaasta aruandes on:

a Sidusettevõttjad;

d Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud

c Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevad loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- c) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- d) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	6 776	243
Arvelduskontod	106 068	22 771
Tähtajalised hoiused	2 854 304	0
Kokku raha	2 967 148	23 014

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2007	23 363 418	23 363 418	
Soetamine	3 739 535	3 739 535	
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 774 054	-8 774 054	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-13 831 991	-13 831 991	19
31.12.2008	4 496 908	4 496 908	
Kajastatud õiglasest väärtuses	4 496 908	4 496 908	
Müük müügihinnas või lunastamine	-340 783	-340 783	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 080 131	-1 080 131	19
31.12.2009	3 075 994	3 075 994	
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 075 994	3 075 994	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	126 000	140 700	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 256	0	5
Muud nõuded	44 991 684	79 959 580	8
Ettemaksed	1 336	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	45 120 276	80 100 280	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 204	20 542	0	6 471
Üksikisiku tulumaks	0	3 138	0	4 500
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	2 667
Sotsiaalmaks	0	6 600	0	8 096
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	440
Töötuskindlustusmaksed	0	840	0	198
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	29	0	0
Ettemaksukonto jääk	52		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 256	31 149	0	22 372

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	228 770 931	246 762 474	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	388 500	388 500	
Pikaajalised nõuded	106 501 491	80 221 996	8
Pikaajalised ettemaksed	5 042 100	4 450 000	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	340 703 022	331 822 970	

Muude pikaajaliste investeeringutena kajastatakse 0,3% osalust NG Investeeringud OÜ-sse.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
OÜ NG Kapital	Eesti	Investeeringute juhtimine	25	25
AS Wellman Invesco	Eesti	Kinnisvara arendus ja hooldamine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
OÜ NG Kapital	239 364 950	-17 670 100	-22 941 600	26 090 500	224 843 750
AS Wellman Invesco	7 397 524	0	-3 470 343	0	3 927 181
Kokku:	246 762 474	-17 670 100	-26 411 943	26 090 500	228 770 931

Muude muutustena kajastatakse OÜ Ng Kapitali nõude loovutamist osaluse omandamiseks.

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	134 913 190	28 411 699	106 501 491	0
Intressinõuded	16 579 985	16 579 985	0	0
Kokku muud nõuded	151 493 175	44 991 684	106 501 491	0

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	150 926 695	70 704 699	80 221 996	0
Intressinõuded	9 254 881	9 254 881	0	0
Kokku muud nõuded	160 181 576	79 959 580	80 221 996	0

Nõuded on eesti kroonides, intressimäär 8-20%

Seisuga 31.12.2009 nõuded sidusettevõtja AS Wellman Invesco vastu: laen 25 776 699 krooni, intress 3 123 656 krooni.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	7 997 400	7 997 400
31.12.2009		
Soetusmaksumus	7 997 400	7 997 400
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 997 400	7 997 400

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse maatükki Harjumaal.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	76 272	76 272	52 023	128 295
Akumuleeritud kulum	-17 794	-17 794	-8 670	-26 464
Jääkmaksumus	58 478	58 478	43 353	101 831
Amortisatsioonikulu	-30 504	-30 504	-20 808	-51 312
31.12.2008				
Soetusmaksumus	76 272	76 272	52 023	128 295
Akumuleeritud kulum	-48 298	-48 298	-29 478	-77 776
Jääkmaksumus	27 974	27 974	22 545	50 519
Amortisatsioonikulu	-20 336	-20 336	-20 808	-41 144
Müügid	-76 272	-76 272	0	-76 272
Muud muutused	68 634	68 634	0	68 634
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	52 023	52 023
Akumuleeritud kulum	0	0	-50 286	-50 286
Jääkmaksumus	0	0	1 737	1 737

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
SEB laen	13 728 200	1 080 414	12 647 786	0	
Laen omanikult	111 011 540	60 886	110 950 654	0	20
Pikaajalised laenud kokku	124 739 740	1 141 300	123 598 440	0	
Laenukohustused kokku	124 739 740	1 141 300	123 598 440	0	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
SEB laen	3 540 093	3 540 093	0	0	
Laen omanikult	93 836 425	60 886	93 775 539	0	20
Pikaajalised laenud kokku	97 376 518	3 600 979	93 775 539	0	
Laenukohustused kokku	97 376 518	3 600 979	93 775 539	0	

AS SEB Pangast saadud EUR laenu tagasimakse tähtaeg on 2011.a. Baasintressimäär 7,8% Laenu saadi Harjumaal asuva kinnistu ostmiseks.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 538	14 827	
Võlad töövõtjatele	79 869	70 620	
Maksuvõlad	31 149	22 372	5
Muud võlad	0	7 900	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 556	115 719	

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
40 000 krooni.		

Vaba omakapital seisuga 31.12.2009 moodustab 274 968 281 (31.12.2008 318 957 454) krooni . Maksimaalselt on võimalik dividende maksta 217 224 942 (2008.a. 251 976 389) krooni, millega kaasneks tulumaks 21/79 57 743 339(2008.a. 21/79 66 981 065) krooni.

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 253 305	1 276 695
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 253 305	1 276 695
Kokku müügitulu	1 253 305	1 276 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenused	1 253 305	1 260 000
kaubavedu maanteel	0	16 695
Kokku müügitulu	1 253 305	1 276 695

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	44 862	5 178
Trahvid, viivised ja hüvitised	24 100	0
Võlakohustused	1 828 957	0
Kokku muud äritulud	1 897 919	5 178

Muu äritulu 1,8 milj saadi AS Süda Maja võlakohustusest sh Theka AS laen 1,14 milj krooni

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	0	-14 739
Mitmesugused bürookulud	-8 078	-4 053
Lähetuskulud	0	-14 547
Autokulud	-43 909	-77 051
Panga teenustasud	-44 407	-194 408
Muud	-237 990	-93 486
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-334 384	-398 284

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-113 844	-288 000
Sotsiaalmaksud	-38 722	-95 904
Kokku tööjõukulud	-152 566	-383 904
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	-61 279	-16 408
Võlakohustused	-16 385 000	0
Muud	-211	-1 326
Kokku muud ärikulud	-16 446 490	-17 734

2009.a. kanti kuluks mitmesugused laenukohustused.

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-26 411 943	12 934 472	
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-1 080 131	-13 831 991	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-1 080 131	-13 831 991	3
Intressitulud	14 643 327	8 826 926	
Intressikulud	-756 914	-797 064	
Intressikulu laenudelt	-756 914	-797 064	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-9	140 369	
Muud finantstulud ja -kulud	876 857	715 462	
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 728 813	7 988 174	

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	28 900 355	0	27 677 665	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	111 011 540	0	93 836 425
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 000	0	126 000	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	970 190	0	906 620	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 260 000	0	1 260 000	0

2008.a. Anti laenu sidusettevõtjale 1,748 milj krooni, tagastati 0,573 milj krooni, intressi arvestati 0,9 milj krooni

2009.a. Anti laenu 1,252 milj krooni, tagastati 1,0 milj krooni, intresse arvestati 0,9 milj krooni

Sidusettevõtja kandis üle 2009.a.dividende 17,67 milj krooni, mille omanik välja maksis ning laenuna osaühingusse andis.

Lisaks andis omanik laenu 2009.a. 1,3 milj krooni. Laenu tagastati 1,5 milj krooni.

Juhatusel liikmed tasusid ja soodustusi ei ole saanud 2008. ja 2009.a..

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Probus (registrikood: 10655707) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JÄRVING	Juhatuse liige	18.08.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301 520 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 552 173
Kokku	274 968 281
Jaotamine	
Kokku	274 968 281
Jätta kasum summas 274 968 281 jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	1253305	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Järving	36007030212	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034984
E-posti aadress	andres@nginvest.ee