

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AR&RO; Invest OÜ

registrikood: 11158141

tänava/talu nimi, 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 Muud nõuded	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

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

Osaühingul ei olnud aastal 2011 olulisi arendustegevuse projekte.

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

2011. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Ka aastal 2012 pole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatuse liikmed soodustusi ega töötasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 070	9 112	
Finantsinvesteeringud	196 962	263 150	2
Nõuded ja ettemaksed	15 068	0	3
Kokku käibevara	253 100	272 262	
Kokku varad	253 100	272 262	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	196 706	196 706	7
Võlad ja ettemaksed	0	166	
Kokku lühiajalised kohustused	196 706	196 872	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 723	40 657	7
Kokku pikaajalised kohustused	44 723	40 657	
Kokku kohustused	241 429	237 529	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 921	2 505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 062	29 416	
Kokku omakapital	11 671	34 733	
Kokku kohustused ja omakapital	253 100	272 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-6 270	-6 516	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-150	
Ärikasum (kahjum)	-6 270	-6 666	
Finantstulud ja -kulud	-16 792	36 082	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 062	29 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 062	29 416	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 270	-6 666	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	150	
Kokku korrigeerimised	0	150	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-166	166	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 436	-6 350	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-153 253	-140 520	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	204 059	124 802	2
Antud laenud	-15 000	0	3
Laekunud intressid	1 705	2 489	6
Laekunud dividendid	1 238	774	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 749	-12 455	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 630	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 630	
Kokku rahavood	32 313	-20 435	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 112	29 695	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 313	-20 435	
Valuutakursside muutuste mõju	-355	-148	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 070	9 112	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	2 505	5 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 416	29 416
31.12.2010	2 556	256	31 921	34 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-23 062	-23 062
31.12.2011	2 556	256	8 859	11 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AR & RO Invest 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2009	210 769	210 769
Soetamine	140 520	140 520
Müük müügihinnas või lunastamine	-114 802	-114 802
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	26 663	26 663
31.12.2010	263 150	263 150
Soetamine	153 253	153 253
Müük müügihinnas või lunastamine	-204 059	-204 059
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-15 382	-15 382
31.12.2011	196 962	196 962

Lisa 3 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	15 000	15 000		
Intressinõuded	68	68		
Kokku muud nõuded	15 068	15 068		

Ettevõtte on andnud lühiajalist laenu, intressimääraga 5 % aastas.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 278	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 128	-1 128	-1 128
Jääkmaksumus	150	150	150
Amortisatsioonikulu	-150	-150	-150
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 278	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 278	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 8 859 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 6 998 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 1 861 eurot.

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-15 382	36 553
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-15 382	36 553
Intressitulud	1 773	3 373
Intressitulu hoiustelt	45	0
Intressitulu võlakirjadelt	1 660	3 373
Intressitulu laenudelt	68	0
Intressikulud	-4 066	-3 696
Intressikulu laenudelt	-4 066	-3 696
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-355	-148
Dividenditulu lühiajalistelt finantsinstrumentidelt	1 238	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-16 792	36 082

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	241 429	237 363

Firma ainuomanik on andnud pikaajalist laenu 95 867 eurot, mida diskonteeritakse 10 aasta jooksul sisemise intressimääraga 10 %. Laenu diskonteerimisest saadi 2009 aastal intressitulu 58 906 eurot. 2010 aastal läks kuludesse 3 696 eurot intressitulust ja 2011 aastal kanti kuludesse 4 066 eurot.

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevat aastate finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

AR&RO Invest OÜ (registrikood: 11158141) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO PALM	Juhatuse liige	19.04.2012
Resolutsioon:	Allkirjastan.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 062
Kokku	8 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		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