

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: PAO Invest OÜ

registrikood: 10538717

tänavatänu nimi, Kadaka tee 183b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 5049882

e-posti aadress: raivo@motorek.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2011. aastal kinnisvaraarendusega. 2012.a jätkatakse tegevust samal alal. Majandusaastal ühingus töötajaid ei olnud. Juhatuse liige majandusaastal tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

PAO Invest OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 16.02.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on PAO Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27	6	
Nõuded ja ettemaksed	6 252	148 900	2, 3, 10
Varud	99 609	161 657	4
Kokku käibevara	105 888	310 563	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	83 724	83 724	5
Kokku põhivara	83 724	83 724	
Kokku varad	189 612	394 287	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	295 326	7, 11
Võlad ja ettemaksed	1 068	52 434	8, 11, 13
Kokku lühiajalised kohustused	1 068	347 760	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 923	27 923	7, 13
Kokku pikaajalised kohustused	27 923	27 923	
Kokku kohustused	28 991	375 683	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 792	25 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 017	-10 160	
Kokku omakapital	160 621	18 604	
Kokku kohustused ja omakapital	189 612	394 287	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	347 425	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 048	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-695	-1 063	
Muud ärikulud	-142 726	-195	11
Ärikasum (kahjum)	141 956	-1 258	
Finantstulud ja -kulud	61	-8 902	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 017	-10 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 017	-10 160	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	141 956	-1 258	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	142 648	-5 928	11
Varude muutus	62 048	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-347 127	15 208	10
Kokku rahavood äritegevusest	-475	8 022	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-3 354	
Laekunud intressid	68	6 127	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	68	2 773	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	435	3 820	13
Saadud laenude tagasimaksed	0	-37 177	
Makstud intressid	-7	-15 029	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	428	-48 386	
Kokku rahavood	21	-37 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	37 597	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21	-37 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27	6	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	25 952	28 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 160	-10 160
31.12.2010	2 556	256	15 792	18 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			142 017	142 017
31.12.2011	2 556	256	157 809	160 621

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PAO Invest OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

PAO Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille väärtus on oluline ja mille kasulik tööiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mis on väheolulise väärtusega, kantakse 100%-liselt kulusse. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu põhivara	2,5 aastat

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- PAO Invest OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	1 175
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-1 175
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 693	2 889
Muud nõuded	3 559	146 011
Laenunõuded	3 354	121 431
Intressinõuded	205	24 580
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 252	148 900

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	2 693	2 889
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 693	2 889

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	99 609	161 657
Kokku varud	99 609	161 657

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	83 724
31.12.2010	83 724
31.12.2011	83 724

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 657	1 657	1 657
Akumuleeritud kulum	-1 657	-1 657	-1 657
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 657	1 657	1 657
Akumuleeritud kulum	-1 657	-1 657	-1 657
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
juhatuse liige	27 923		27 923			
Pikaajalised laenud kokku	27 923		27 923			
Laenukohustused kokku	27 923		27 923			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
lühiajaline laen	295 326	295 326			5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	295 326	295 326				
Pikaajalised laenud						
juhatuse liige	27 923		27 923		0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	27 923		27 923			
Laenukohustused kokku	323 249	295 326	27 923			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	530	248
Muud võlad	538	52 186
Intressivõlad	0	52 091
Muud viitvõlad	538	95
Kokku võlad ja ettemaksed	1 068	52 434

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Laenu ja intresside kandmine tulusse laenuandja likvideerimise tõttu	347 416	0
Muud	9	0
Kokku muud äritulud	347 425	0

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Laenu ja intresside kandmine kulusse laenusaaja likvideerimise tõttu	142 520	0
Muud	206	195
Kokku muud ärikulud	142 726	195

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	68	6 127
Intressitulu hoiustelt	0	4
Intressitulu laenudelt	68	6 123
Intressikulud	-7	-15 029
Intressikulu laenudelt	-7	-15 029
Kokku finantstulud ja -kulud	61	-8 902

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Gobalt Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja		0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	27 923	27 923
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	530	95

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

PAO Invest OÜ (registrikood: 10538717) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RANNAVÄLI	Juhatuse liige	21.09.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 017
Kokku	157 809
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 017
Kokku	157 809
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing GOBALT GROUP	10902597		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049882
E-posti aadress	raivo@motorek.ee