

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Paternoster OÜ

registrikood: 11492963

tänava/talu nimi, Tulika 31/Endla 45A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10615

telefon: +372 5028802

faks: +372 6996966

e-posti aadress: ain@smilegroup.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Paternoster OÜ juhatus koostas aruandeaastal Viirelaiul Majaka kinnistul asuva Majakavahi kompleksi arenduseks ehitusprojekti koostöös KAOS Arhitektid OÜ-ga.

2011. aasta peaülesandeks oli taotleda tulemuslikult töökefondidest toetust Viirelaiu Majakavahi kompleksi saunahoone väljaehitamiseks. Taotlus esitati PRIA -le, kuid see jäi rahuldamata kehtinud hoonestusõiguse lepingu vormiliste vigade tõttu.

2012. aastal plaanib ettevõtte esitada uue taotluse, olles muutnud hoonestusõiguse lepingut.

Puhaskasum oli 1224 Eurot.

Juhatusetele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 274	46
Nõuded ja ettemaksed	28 879	28 879
Kokku käibevara	30 153	28 925
Põhivara		
Materiaalne põhivara	59 289	59 289
Kokku põhivara	59 289	59 289
Kokku varad	89 442	88 214
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	56 036	56 032
Kokku pikaajalised kohustused	56 036	56 032
Kokku kohustused	56 036	56 032
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 230	28 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 224	299
Kokku omakapital	33 406	32 182
Kokku kohustused ja omakapital	89 442	88 214

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 608	7 763
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 330	-6 391
Mitmesugused tegevuskulud	-54	-1 073
Ärikasum (kahjum)	1 224	299
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 224	299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 224	299

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 224	299
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	3 716
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-3 396
Kokku rahavood äritegevusest	1 224	619
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-575
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4	-575
Kokku rahavood	1 228	44
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 228	44
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 274	46

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684		29 199	31 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)			299	299
Muutused reservides		268	-268	0
31.12.2010	2 684	268	29 230	32 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 224	1 224
31.12.2011	2 684	268	30 454	33 406

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paternoster 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

PATERNOSTER OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Jääkmaksumus	59 289	59 289
31.12.2010		
Jääkmaksumus	59 289	59 289
31.12.2011		
Jääkmaksumus	59 289	59 289

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud omanikelt	56 036		56 036	
Pikaajalised laenud kokku	56 036		56 036	
Laenukohustused kokku	56 036		56 036	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud omanikelt				
Pikaajalised laenud kokku	56 032		56 032	
Laenukohustused kokku	56 032		56 032	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 608	7 763
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 608	7 763
Kokku müügitulu	2 608	7 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
01191	2 608	0
70221	0	7 763
Kokku müügitulu	2 608	7 763

Lisa 5 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	56 035	56 031

Aruande digitaalallkirjad

Paternoster OÜ (registrikood: 11492963) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN KALDRA	Juhatuse liige	03.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 224
Kokku	30 454
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 224
Kokku	30 454
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mitmeaastaste taimede kasvatus	01291	2608	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Enliven	11156343	Palli 11, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
OÜ FORCE MAJEURE	11277756	Joa 2 Tallinn, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Krista Kull	47603256014	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	1406 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6996966
Mobiiltelefon	+372 5028802
E-posti aadress	ain@smilegroup.ee