

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: PEMARA Invest OÜ

registrikood: 11058043

tänava/talu nimi, Asula 1-B35
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11312

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

2009. aastal jätkati tegevusstrateegiate realiseerimist. Ettevõtte 2009.aasta käive langes 26%, mis oli oteselt tingitud üleilmsest majanduskriisist. Aruandeaastal vähendati osakapitali 36 tuh krooni võrra, mis registreeriti Äriregistris 05.02.2009.a. Osaühingu osad on registreeritud EVK-s.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal oli PEMARA Invest OÜ müügitulu 992 tuh krooni ja 2009.a müügitulust 100% moodustas renditeenuste osutamine. PEMARA Invest OÜ müügitulu saadi täielikult teenuste müügist Eestis. Ettevõtte 2009. a. puhaskasum oli 61 tuh krooni.

Personal

PEMARA Invest OÜ-s oli seisuga 31.12.2009. üks tööettevõtulepinguga töötaja, kellele maksti töötasu kokku 7 tuh krooni. Ettevõtte juhatuse liikme tasud moodustasid 2009. majandusaastal 7 tuh krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

PEMARA Invest OÜ põhieesmärgiks 2010. majandusaastal on oluliselt halvenenud finants- ja majanduskeskkonnas 2010.a. müügitulu vähenemine mitte rohkem kui 50%-ni 2009.a. tasemega võrreldes ja lootusetute võlgnevuste tekke vältimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

PEMARA Invest OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt PEMARA Invest OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande kinnitamiseni, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- PEMARA Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	389 666	6 054
Nõuded ja ettemaksed	174 098	81 586
Kokku käibevara	563 764	87 640
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	78 807	117 386
Materiaalne põhivara	763 163	1 605 476
Kokku põhivara	841 970	1 722 862
Kokku varad	1 405 734	1 810 502
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	41 535	386 293
Võlad ja ettemaksed	9 352	88 707
Kokku lühiajalised kohustused	50 887	475 000
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused		41 535
Kokku pikaajalised kohustused		41 535
Kokku kohustused	50 887	516 535
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	76 000
Registreerimata osakapital		-36 000
Ülekurss	900	900
Kohustuslik reservkapital	4 000	7 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 249 067	980 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 880	264 910
Kokku omakapital	1 354 847	1 293 967
Kokku kohustused ja omakapital	1 405 734	1 810 502

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	992 310	1 408 507
Muud äritulud	50 839	42 344
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 712	-14 010
Mitmesugused tegevuskulud	-17 448	-29 403
Tööjõukulud	-18 260	-19 176
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-731 412	-1 027 016
Muud ärikulud	-153 603	-1 492
Ärikasum (-kahjum)	112 714	359 754
Finantstulud ja -kulud	-51 834	-94 844
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 880	264 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 880	264 910

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	112 714	359 754
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	731 412	1 027 016
Kasum (kahjum) põhivara müügist		24 305
Muud korrigeerimised		1 311
Kokku korrigeerimised	731 412	1 052 632
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 109	19 457
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-79 355	-34 092
Kokku rahavood äritegevusest	738 662	1 397 751
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-58 453	-638 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	207 933	196 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-34 290
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		53 191
Antud laenud	-111 703	-60 388
Antud laenude tagasimaksed	45 300	21 615
Laekunud intressid	10 516	2 099
Laekunud dividendid		9 944
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-53 303	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	40 290	-449 829
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed		-251 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-386 293	-915 172
Makstud intressid	-9 047	-62 613
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		-36 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest		318 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-395 340	-946 185
Kokku rahavood	383 612	1 737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 054	4 317
Raha ja raha ekvivalentide muutus	383 612	1 737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	389 666	6 054

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	76 000	-36 000	900	7 600	980 557	1 029 057
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					264 910	264 910
31.12.2008	76 000	-36 000	900	7 600	1 245 467	1 293 967
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					60 880	60 880
Emiteeritud osakapital	-36 000	36 000				
Muutused reservides				-3 600	3 600	0
31.12.2009	40 000	0	900	4 000	1 309 947	1 354 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PEMARA Invest OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. PEMARA Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse nõudmiseni hoiustatud raha Hansapanga arveldusarvel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Tähtajalised (üle 3 kuulise lunastustähtajaga) valuutadeposiidid on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud

arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead 2 – 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rendileandja Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist (rendist) 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 (rendist) kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, renditeenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	13 680	14 400
Sotsiaalmaksud	4 580	4 776
Kokku tööjõukulud	18 260	19 176

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole täistööajaga töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		824	63 729
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 703		

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	25 680	26 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	6 840	7 200

Aruande digitaalallkirjad

PEMARA Invest OÜ (registrikood: 11058043) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KEERD	Juhatuse liige	08.02.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 249 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 880
Kokku	1 309 947
Jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	992310	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037596
E-posti aadress	pemara@pemara.ee