

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.08.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: PMR Catering OÜ

registrikood: 11982845

tänava/talu nimi, Pikk 30-10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10133

maakond: Harju maakond

Telefon: +372 4548800

e-pst: martin@padaste.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Varud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ PMR Catering tegeleb restorani "Neh" investeeringutega .

Neh on Pädaste Mõisa talvehooaja köök Tallinnas.

Tulud, kulud ja kasum

PMR Catering müügitulu saadakse varade rendist ja juhtimisteenuste osutamisest. 2010.aasta tulud olid 35 000 krooni ja esimene aasta lõppes kahjumiga. Kahjum kaetakse 2011.aasta tuludest.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse ligikaudu 1,6 miljonit krooni. 2011.aastal ei ole plaanis suuri investeeringuid teostada.

Personal

PMR Catering OÜ ei oma tööjõudu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

PMR Catering OÜ jätkab majandustegevust aastal 2011.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	25.08.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	749	39 117	2
Nõuded ja ettemaksed	366 555	0	3,4
Varud	1 765	0	7
Kokku käibevara	369 069	39 117	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	-142 265	0	5,6
Materiaalne põhivara	1 611 086	0	8
Kokku põhivara	1 468 821	0	
Kokku varad	1 837 890	39 117	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	366 054	0	9
Võlad ja ettemaksed	673 924	0	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 039 978	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	965 119	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	965 119	0	
Kokku kohustused	2 005 097	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	39 117	39 117	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-206 324	0	
Kokku omakapital	-167 207	39 117	
Kokku kohustused ja omakapital	1 837 890	39 117	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	25.08.2010 - 31.12.2010	25.08.2010 - 25.08.2010	Lisa nr
Müügitulu	35 000	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 180	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-53 903	0	8
Muud ärikulud	-51	0	
Ärikasum (-kahjum)	-21 134	0	
Finantstulud ja -kulud	-185 190	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-206 324	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-206 324	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	25.08.2010 - 31.12.2010	25.08.2010 - 25.08.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-21 134	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 903	0	8
Muud korrigeerimised	-336 559	0	
Kokku korrigeerimised	-282 656	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-366 555	0	3,4
Varude muutus	-1 765	0	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	673 924	0	10
Laekunud intressid	1	0	
Makstud intressid	-3 810	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 995	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 356	0	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-39 117	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 473	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 100	0	9
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	39 117	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 100	39 117	
Kokku rahavood	-38 368	39 117	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 117	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 368	39 117	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	749	39 117	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	39 117	0	39 117
25.08.2010	39 117	0	39 117
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-206 324	-206 324
31.12.2010	39 117	-206 324	-167 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PMR Catering OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

PMR Catering OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse perioodilise arvestuse süsteemi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-20 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %
- Infotehnoloogia 33%

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 10-50%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-50%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti

elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	25.08.2010
Arvelduskontod	749	39 117
Kokku raha	749	39 117

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	25.08.2010
Nõuded ostjate vastu	42 000	0
Ostjatelt laekumata arved	42 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	324 555	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	366 555	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		25.08.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	324 555	0	0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	324 555	0	0	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	25.08.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	-142 265	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	-142 265	0

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			24.08.2010	31.12.2010
Talresto OÜ	Eesti	toitlustamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	24.08.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010
Talresto OÜ	0	39 117	0	0	-181 381	-1	-142 265
Kokku:	0	39 117	0	0	-181 381	-1	-142 265

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Talresto OÜ	100	25.08.2010	39 117

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	25.08.2010
Ettemaksed varude eest	1 765	0
Kokku varud	1 765	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
25.08.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
25.08.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 664 988	1 664 988
Amortisatsioonikulu	-53 902	-53 902
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 664 988	1 664 988
Akumuleeritud kulum	-53 902	-53 902
Jääkmaksumus	1 611 086	1 611 086

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Talresto OÜ	30 000	30 000	0		31.03.2011
Pädaste Mõis OÜ	100	100	0		31.03.2011
Lühiajalised laenud kokku	30 100	30 100	0		
Kapitalirendikohustused kokku	1 301 073	335 954	965 119		
Laenukohustused kokku	1 331 173	366 054	965 119		

Kapitalirendilepingud on garanteeritud OÜ PÄDASTE poolt.

Kapitalirendilepingud on sõmitud 3-4 aastaks intressmääraga 5,50%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	25.08.2010
Võlad tarnijatele	27 163	0
Muud võlad	646 761	0
Kokku võlad ja ettemaksed	673 924	0

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	25.08.2010
Osakapital	39 117	39 117
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	25.08.2010 - 31.12.2010	25.08.2010 - 25.08.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 000	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	35 000	0
Kokku müügitulu	35 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	25.08.2010 - 31.12.2010	25.08.2010 - 25.08.2010
Juhtimisteenus	35 000	0
Kokku müügitulu	35 000	0

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	25.08.2010 - 31.12.2010	25.08.2010 - 25.08.2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-181 381	0
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-3 810	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-185 190	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ PÄDASTE
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		25.08.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	42 000	30 000		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	676 861	0	0

	25.08.2010 - 31.12.2010		25.08.2010 - 25.08.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	35 000	0	0

Aruande digitaalallkirjad

PMR Catering OÜ (registrikood: 11982845) 25.08.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS MARTIN BREUER	The member of the management board	14.06.2011
Resolutsioon:	approved	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PMR Catering OÜ osanikule

Oleme auditeerinud PMR Catering OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt PMR Catering OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2010 on PMR Catering OÜ omakapital negatiivne. PMR Catering OÜ alustas tegevust 2010. aastal. Juhtkonna hinnangul kaetakse omakapitali puudujääk 2011. aasta kasumi arvel. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mare Rebane

Vandeaudiitori number 313

OÜ Finants

Audiitorettevõtja tegevusloa number 146

Luige 17, Tartu 50403

17.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

PMR Catering OÜ (registrikood: 11982845) 25.08.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE REBANE	Vandeaudiitor	17.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-206 324
Kokku	-206 324
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-206 324
Kokku	-206 324
Kahjum kaetakse 2011 aasta tuludest.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-206 324
Kokku	-206 324
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-206 324
Kokku	-206 324
Kahjum kaetakse 2011.aasta tuludest.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	35000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Pädaste	10020765	Pädaste mõis	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4548800
E-posti aadress	martin@padaste.ee