

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Petramark OÜ**registrikood:** 10951624

tänava/talu nimi, Endla 15
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10122

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: msirje@hot.ee

veebilehe aadress:

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Ettemaksed	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 16 Kasutusrent	16
Lisa 17 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 18 Võlad tarnijatele	16
Lisa 19 Muud võlad	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Rahavoogude aruande mitterahalised tehingud	17

Tegevusaruanne

OÜ Petramark asutati 2003. aastal. Põhitegevusalaks on kinnisvaratehingud ja äririskide hindamise analüüsid ning ärikonsultatsioonid nimetatud tegevusaladel.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal 2010 ettevõtte müügitulu põhitegevusest ei teeninud. Müügitulu 18 649 krooni teeniti ettevõtte sõiduauto edasirendist. Tegevuskulud olid 119 810 krooni. Ettevõtte 2010. aasta kasum oli 247 378 krooni.

Sidusettevõtte ja tütarettevõtte

2004. aastal omastati 50% osalus OÜ Piknik. Sidusettevõtte ostmise eesmärgiks oli omandada osalus OÜ Piknik kinnisvaras. Sidusettevõtte lõpetas 2010. majandusaasta 8 853 krooni suuruse kahjumiga. Kahjum oli tingitud jooksvatest tegevuskuludest.

2004. aastal omastati 34% osalus tütarettevõttes TCG Kinnisvara OÜ. 2008. aastal soetati juurde 66 % osalus. Tütarettevõtte ostmise eesmärgiks oli omandada osalus TCG Kinnisvara OÜ kinnisvarainvesteeringus. Tütarettevõtte lõpetas majandusaasta 17 244 kroonise kahjumiga.

2009. aastal omastati 100% osalus tütarettevõttes AS Merimets. Tütarettevõtte ostmise eesmärgiks oli omandada osalus AS Merimets kinnisvarainvesteeringus. Tütarettevõtte lõpetas majandusaasta 294 803 kroonise kasumiga.

Personal

Ettevõtte juhatusele töötasu majandusaastal ei makstud. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Petramark põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on arendada tütar- ja sidusettevõtte kinnisvarainvesteeringuid.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	26 142	45 361
Nõuded ja ettemaksed	4 635 921	4 531 726
Kokku käibevara	4 662 063	4 577 087
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	8 001 070	7 727 937
Materiaalne põhivara	149 490	15 052
Kokku põhivara	8 150 560	7 742 989
Kokku varad	12 812 623	12 320 076
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 649 792	4 500 000
Võlad ja ettemaksed	4 434 932	4 433 320
Kokku lühiajalised kohustused	9 084 724	8 933 320
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	93 765	
Kokku pikaajalised kohustused	93 765	
Kokku kohustused	9 178 489	8 933 320
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	31 302	31 302
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 315 454	4 044 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 378	-728 618
Kokku omakapital	3 634 134	3 386 756
Kokku kohustused ja omakapital	12 812 623	12 320 076

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	18 649	
Mitmesugused tegevuskulud	-119 810	-161 525
Tööjõukulud		-29 807
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 638	-5 412
Muud ärikulud	-40 808	-40 468
Ärikasum (-kahjum)	-155 607	-237 212
Finantstulud ja -kulud	402 985	438 974
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	247 378	201 762
Tulumaks		-930 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 378	-728 618

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-155 607	-237 212
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 638	5 412
Kokku korrigeerimised	13 638	5 412
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 745	53 173
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 612	-37 209
Makstud intressid	-3 095	-1 612
Kokku rahavood äritegevusest	-124 707	-217 448
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel		-770 000
Antud laenud		-95 000
Antud laenude tagasimaksed	10 000	750 000
Laekunud intressid	7	314 764
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 007	199 764
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	153 000	120 000
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 518	
Makstud dividendid		-154 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	95 482	-34 000
Kokku rahavood	-19 218	-51 684
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 361	97 045
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 218	-51 684
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 143	45 361

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	31 302	7 544 072	7 615 374
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-728 618	-728 618
Makstud dividendid			-3 500 000	-3 500 000
31.12.2009	40 000	31 302	3 315 454	3 386 756
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			247 378	247 378
31.12.2010	40 000	31 302	3 562 832	3 634 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

OÜ Petrarmark 2010. 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. OÜ Petrarmark kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2010 ja lõppes 31.detsembril 2010. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikust osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõttesse ja tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, kus osalust omandatud ettevõtete varades ja kohustustes näidatakse bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real. Investorettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud aruannet lähtudes RPS § 29 lg 1 p3.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikust osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda

enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõttesse ja tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, kus osalust omandatud ettevõtete varades ja kohustustes näidatakse bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real. Investorettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud aruannet lähtudes RPS § 29 lg 1 p3.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab

10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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
Muu	5

Rendid

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele. OÜ Petramark reservkapital vastab äriseadustikus nõutud suursele. Majandusaasta kasumist eraldisi kohustuslikku reservkapitali tegema ei pea.

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas		37 764
Arvelduskontod	26 142	7 597
Kokku raha	26 142	45 361

Rahavoogude aruandes on elimineeritud äritegevusega seotud mitterahalised tehingud:

Laekumata intressi nõue summas 80 756 krooni ja muutus valuutakursi ümberhindlusest 52 187 krooni, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud reaal "Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus"

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	4 523	
Ostjatelt laekumata arved	4 523	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85 184	72 489
Muud nõuded	1 017 306	975 119
Ettemaksed	3 927	39 890
Nõuded tütarettevõtete vastu	1 593 000	1 593 000
Nõuded sidusettevõtete vastu	18 000	18 000
Intressid	1 913 981	1 833 228
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 635 921	4 531 726

Lisa 4 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 927	3 927		
Kokku ettemaksed	3 927	3 927		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	39 890	39 890		
Muud makstud ettemaksed	0			
Kokku ettemaksed	39 890	39 890		

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
TCG Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	100	100
AS Merimets	Eesti	Kinnisvara arendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010	
TCG Kinnisvara OÜ	4 970 785	-17 244	4 953 541	
AS Merimets	724 541	294 803	1 019 344	
Kokku:	5 695 326	277 559	5 972 885	

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ Piknik	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
OÜ Piknik	2 032 611	-4 426	2 028 185
Kokku:	2 032 611	-4 426	2 028 185

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2008				
Soetusmaksumus		67 062	67 062	67 062
Akumuleeritud kulum		-46 598	-46 598	-46 598
Jääkmaksumus		20 464	20 464	20 464
Ostud ja parendused		0		
Amortisatsioonikulu		-5 412	-5 412	-5 412
31.12.2009				
Soetusmaksumus		67 062	67 062	67 062
Akumuleeritud kulum		-52 010	-52 010	-52 010
Jääkmaksumus		15 052	15 052	15 052
Ostud ja parendused	148 076		148 076	148 076
Amortisatsioonikulu	-8 226	-5 412	-13 638	-13 638
31.12.2010				
Soetusmaksumus	148 076	67 062	215 138	215 138
Akumuleeritud kulum	-8 226	-57 422	-65 648	-65 648
Jääkmaksumus	139 850	9 640	149 490	149 490

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 ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Muu inventar 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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.

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		930 380		930 380
Käibemaks	85 184	1 638	72 489	
Erisoodustuse tulumaks		1 063		1 063
Sotsiaalmaks		1 671		1 671
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 184	934 752	72 489	933 114

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	100	100

OÜ Petrarmark miinimum osakapital on 40 000 krooni ja maksimumkapital on 160 000 krooni. Osa väikseimaks nimiväärtuseks on 100 krooni. Osaühingu reservkapitali suurus on 1/10 osakapitali suuruselt. Igal aastal paigutatakse reservkapitali 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapitali suuruse saavutamiseni. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele. OÜ Petrarmark reservkapital vastab äriseadustikus nõutud suurusele. Majandusaasta kasumist eraldisi kohustuslikku reservkapitali tegema ei pea.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Kogu jaotamata kasumi väljamaksmine	2 814 637	2 619 209
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa	748 195	696 245
Kokku tingimuslikud kohustused	3 562 832	3 315 454

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 3 562 832 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedes kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 748 195 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 814 637 krooni.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 593 000		1 593 000	
Sidusettevõtjad	18 000		18 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		4 510 000		4 500 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		93 000		

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

Tütar- ja sidusettevõtte;

Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Ettevõtte juhatusele töötasu majandusaastal ei makstud. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	18 000	19 896
Lähetuskulud	1 437	0
Konsultatsioonid	2 500	2 816
Liisingukulud	61 322	75 881
Sõiduvahenditega seotud kulud	34 638	44 188
Muud	1 913	18 744
Kokku mitmesugused tegevuskulud	119 810	161 525

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Erisoodustuste, kingituste ja vastuvõtu tulumaks	12 756	12 756
Erisoodustuste sotsiaalmaks	20 052	20 052
Muud	8 000	7 660
Kokku muud ärikulud	40 808	40 468

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	277 559	-1 106
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-4 426	-7 002
Intressikulud	-3 096	-1 663
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	52 187	-56 508
Muud finantstulud ja -kulud	80 761	505 253
Kokku finantstulud ja -kulud	402 985	438 974

Lisa 15 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 972 885	5 695 326
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 028 185	2 032 611
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	8 001 070	7 727 937

Sidus- ja tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikust osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõttesse ja tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, kus osalust omandatud ettevõtete varades ja kohustustes näidatakse bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real. Investorettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud aruannet lähtudes RPS § 29 lg 1 p3.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Lisa 16 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	61 322	75 881
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	0	39 890

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Lisa 17 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	180	180
Maksuvõlad	934 752	933 114
Muud võlad	3 500 000	3 500 026
Muud viitvõlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 434 932	4 433 320

Lisa 18 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele		180
Kokku võlad tarnijatele	180	180

Lisa 19 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	934 752	934 752		
Muud võlad	3 500 000	3 500 000		
Kokku muud võlad	4 434 752	4 434 752		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	933 144	933 144		
Muud võlad	3 500 026	3 500 026		
Kokku muud võlad	4 433 170	4 433 170		

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	22 330
Sotsiaalmaksud	0	7 477
Kokku tööjõukulud	0	29 807

Lisa 21 Rahavoogude aruande mitterahalised tehingud

Rahavoogude aruandes on elimineeritud äritegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Laekumata intressi nõue summas 80 756 krooni ja muutus valuutakursi ümberhindlusest 52 187 krooni, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud reaal "Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus"

Aruande digitaalallkirjad

Petramark OÜ (registrikood: 10951624) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO KULLA	Juhatuse liige	28.06.2011
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 315 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 378
Kokku	3 562 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 562 832
Kokku	3 562 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	18649	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Kulla	36804240295	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156311
E-posti aadress	weico@hot.ee
E-posti aadress	msirje@hot.ee