

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Pärnu REV

registrikood: 10248994

tänava/talu nimi, Karja 6

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80018

telefon: +372 44-77333

faks: +372 44-77310

e-posti aadress: rev@parnurev.ee

veebilehe aadress: www.parnurev.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Ettemaksed	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 15 Muud võlad	17
Lisa 16 Saadud ettemaksed	17
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 18 Aktsiakapital	18
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Muud äritulud	19
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 23 Tööjõukulud	20
Lisa 24 Muud ärikulud	21
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 26 Tulumaks	21
Lisa 27 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Möödunud aastat ehitusturul jäävad meenutama sisend- ja pakkumishindade tõus, vaidlused ehitaja ja tellija vahel. Kuigi 2011.aastal ehitusmahud kasvasid, ei olnud see kasumikogumise aasta. Töid tehti omahinna piiril või alla selle, sest hinnasurve oli suur. Tõusid nii materjalide, tööjõu kui ka energia maksumus, samas ei ole võimalik tellijalt suuremaid summasid küsida. Möödunud aastal tuli teinekord objektide ehitamisele peale maksta. Inimeste realsissetulekud on vähenenud, sellest tulenevalt on elamuehitus varjusurmas. Jätkuvalt on puudus kvalifitseeritud tööjõust, millele lisandus alltöövõtjate süüdimatu objektilt "minemajalutamine" ja oma lepinguliste kohustuste mittetäitmine.

Tulud, kulud, kasum

2011.aastal oli AS Pärnu REV müügitulu 4,25 miljonit eurot, võrreldes 2011.aastaga oli kasv 56%. Korralik käibe kasv oli tingitud suuremahulistest ehitusobjektidest, mis võimaldas konsentreerida ressursi nendele objektidele. Ehituse- ja remonditööde käive oli 3,1 miljonit eurot, kasv võrreldes eelmise aastaga 70%. Ehituse- ja remonditööde maht moodustas AS Pärnu REV kogukäibest 73%, võrreldes eelmise aastaga kasv 5%. Restaureerimistööde maht kasvas jätkuvalt, moodustades ehitustööde mahust 40%. Mahu kasv on tingitud Rakvere Ametikooli restaureerimisest, kus tööd jätkuvad ka 2012.aastal. Meie teisel olulisel tegevusalal - kaubanduses, ületas käive 1,0 miljoni euro, kasv võrreldes eelmise aastaga 17%. Firma kogukäibest moodustas kaubanduse käive 24%. Väikese osa käibest moodustasid ka transporditeenus ja muu müük. Käibekasvust tingituna kasvasid tööjõukulud 17%, suurenesid ka tegevuskulud. Kasvasid kulutused elektrienergiale ja kütusele, mis on tingitud hinnatõusudest. 2011.aasta oli AS Pärnu REV-le väga pingeline, aasta lõpetasime kahjumiga -92539 eurot. Põhiliselt oli kahjum tingitud ühe suure restaureerimisobjekti (Rakvere Ametikool) riigihanke alapakkumisest. Kuna objekt jätkub 2012.aastal, siis kasumlikkus on planeeritud sellesse aastasse.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eurodes)	4250022	2729106
Puhaskasum (eurodes)	-92539	3410
Tulu kasv (%)	56%	17%
Puhasrentaablus (%)	-2,18%	0,12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,80	2,33
Likviidsuskordaja	1,15	1,6
ROA (%)	-4,54%	0,17%
ROE (%)	-6,82%	0,23%

Suhteavude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) =(müügitulu 2011-müügitulu 2010)/müügitulu 2010*100

Puhasrentaablus (%) =puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja (kordades) =(käibevara –varud)/lühiajalised kohustused

ROA(%) =puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) =puhaskasum/omakapital kokku*100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Oleme oma tegevuspiirkonda laiendanud, 2011. aastal ehitasime olulist objekti Virumaal.

Jätkuvalt kasvasime restaureermistööde mahtu.

Juhtimissüsteemi täiendame pidevalt, mille tunnustuseks on ISO 9001-2008 kvaliteedijuhtimissüsteemi sertifikaat.

Edu valem on parem juhtimine ja võime turgu haarata.

Intressimäärade muutumise risk

AS Pärnu REV pikajalise laenu intressimäär on seotud EURIBOR-ga. Intressikulu 2011. aastal oli 4323 eurot.

Käibevahendeid on firmal jätkunud, välist abi ei ole kasutanud.

Investeeringud

2011. aastal investeerisime põhivarasse 20,0 tuhat eurot.

Töövahendeid ja -inventari soetati 2499 euro eest.

Töötajate koolitusse ja teadmiste täiendamiseks investeeriti 1151 eurot.

Seoses aktsiakapitali eurodesse konverteerimisega viisime läbi aktsiakapitali emissiooni 1759 euro eest, aktsiakapital on nüüd 42560 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal tuleb valmis olla kõigeks: sisendhinnad kallinevad, konkurents on äärmiselt tihe. Tuleb raske ja keeruline aasta.

AS Pärnu REV eesmärgid on:

-kogukäive 3,4 miljonit eurot, s.h. ehitus 2,4 miljonit eurot ja kaubandus 1,05 miljonit eurot;

-kasum 30,0 tuhat eurot;

-säilitada saavutatud tase ja hoida meeskonda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	368 370	432 692	2
Nõuded ja ettemaksed	273 737	229 062	3
Varud	364 552	301 723	7
Kokku käibevara	1 006 659	963 477	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 029 869	1 079 241	8
Kokku põhivara	1 029 869	1 079 241	
Kokku varad	2 036 528	2 042 718	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 852	39 852	10
Võlad ja ettemaksed	520 688	374 087	11
Kokku lühiajalised kohustused	560 540	413 939	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	118 957	158 809	10
Kokku pikaajalised kohustused	118 957	158 809	
Kokku kohustused	679 497	572 748	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	42 560	40 801	18
Kohustuslik reservkapital	4 080	4 080	
Muud reservid	23 670	23 670	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 379 260	1 398 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 539	3 410	
Kokku omakapital	1 357 031	1 469 970	
Kokku kohustused ja omakapital	2 036 528	2 042 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 250 022	2 729 106	19
Muud äritulud	32 882	33 519	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 525 083	-2 099 798	21
Mitmesugused tegevuskulud	-240 613	-121 797	22
Tööjõukulud	-532 171	-454 576	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-71 871	-74 584	8
Muud ärikulud	-1 032	-5 473	24
Ärikasum (kahjum)	-87 866	6 397	
Finantstulud ja -kulud	-3 820	-2 933	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-91 686	3 464	
Tulumaks	-853	-54	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 539	3 410	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-87 866	6 397	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	71 871	74 584	8
Muud korrigeerimised	1	0	
Kokku korrigeerimised	71 872	74 584	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 675	-44 286	
Varude muutus	-62 829	-15 153	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	146 601	74 553	
Makstud intressid	-4 323	-4 290	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-853	-54	26
Kokku rahavood äritegevusest	17 927	91 751	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 499	0	8
Laekunud intressid	503	1 425	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 996	1 425	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-39 852	-39 920	
Makstud dividendid	-20 401	-1 290	26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 253	-41 210	
Kokku rahavood	-64 322	51 966	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	432 692	380 726	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 322	51 966	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	368 370	432 692	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	40 801	4 080	23 670	1 399 299	1 467 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 410	3 410
Makstud dividendid				-1 290	-1 290
31.12.2010	40 801	4 080	23 670	1 401 419	1 469 970
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	40 801	4 080	23 670	1 401 419	1 469 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-92 539	-92 539
Emiteeritud aktiikapital	1 759			-1 759	0
Makstud dividendid				-20 400	-20 400
31.12.2011	42 560	4 080	23 670	1 286 721	1 357 031

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pärnu REV raamatupidamise aastaaruanne 2011.aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. AS Pärnu REV kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011.a. ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Sellest tulenevalt on 2011.a. aasta aruandes 2010.a. võrdlusandmed konverteeritud kroonidest eurodesse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes:

1. kassas olevat sularaha;
2. arvelduskontode jääke;
3. lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite, millel puudub oluline turuväärtuse muutumise risk;
4. pangaarvele veel laekumata summad, kuid mis on inkassatsioonifirma poolt kaupluse kassast välja viidud ning kaupluste kassades klientide poolt maksekaartide kaudu tasutud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on lootusetute nõuetena bilansist välja kantud ning kajastatakse kuldes. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded näidatakse kulu vähendamisenähtuna aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Kauba- ja materjalivarud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse AS-le Pärnu REV kuuluvates kauplustes Remont & Viimistlus kaubavarude osas FIFO meetodit ning ülejäänud kaupade ning materjalide puhul kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotus kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aruandeaastal olid järgmised:

masinad ja seadmed	6-40%
arvutustehnika	40%

mööbel	15-30%
transpordivahendid	10-25%
tööriistad ja inventar	10-30%
ehitised	4-7%

Põhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimäära vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, ei kapitaliseerita antud objekti soetusmaksumusse, vaid kajastatakse tekkeperioodi kuluna.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Rendilepingu klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust.

AS Pärnu REV kajastab kapitalirendina lepingud, kus on täidetud enamus järgnevatest tingimustest:

renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;

rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;

lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;

rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;

renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi kajastamine, kui AS Pärnu REV on rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt ettevõtte kasutuses olevale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt ning näidatakse kasumiaruandes real "Muud äritulud".

Kasutusrendi kajastamine, kui AS Pärnu REV on rentnik

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse perioodikuluna kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

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

Pikajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemist intressimäära juhul, kui selle alusel arvestatud intressikulu on oluliselt suurem lepingus fikseeritud intressimääraga arvestatud kulust.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu reservi arvestus

Väljateenitud, kuid veel väljamaksmata puhkusekohustuse summad on kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Garantiikohustus

Ehituslepingute garantiikohustust arvestatakse raamatupidamise siseeeskirjades kehtestatud korras aruandeaastal tehtud ehitustööde mahust. Garantiikohustuse arvutamisel on lähtutud eelmiste perioodide tegelikest garantiikuludest.

Kuna garantiikohustust ei saa usaldusväärselt määrata, ei ole seda kohustust bilansis eraldisena arvele võetud, vaid käsitletakse potentsiaalse kohustusena aastaaruande lisas.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil

kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Seotud osapooled

AS Pärnu REV loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- * emaettevõtte;
 - * tütar- ja sidusettevõtted;
 - * teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
 - * aktsiaseltsi juhataja, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevad loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
 - * tulu müüühitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
 - * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
 - * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.
- Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ehituslepingute tulu arvestus

Ehituslepingute tulud on kajastatud valmidusprotsendi meetodil. Perioodi jooksul tekkinud tulud hinnatakse bilansikuupäevaks tehtud kulude ja lepingu prognoositud kogutulude alusel. Lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist tehakse kõikidele perioodi jooksul tehtud kulutustele vastu müügiarved, mis kajastatakse müügituluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on AS Pärnu REV moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Rahavood

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 102	3 034
Arvelduskontod	276 847	354 008
Tähtajalised hoiused	80 903	75 396
Raha teel	518	254
Kokku raha	368 370	432 692

AS Pärnu REV on sõlminud üleöö deposiidi lepingud AS Swedbank`ga ja AS SEB Pangaga.

Tähtajalise hoiusena on kajastatud hoiused kuni 1 kuu.

Arusndeaastal teeniti üleöö deposiidi hoiuse intresse summas 503 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	255 131	223 340	4
Ostjatelt laekumata arved	255 131	223 340	
Muud nõuded	1 278	0	5
Viitlaekumised	1 278	0	
Ettemaksed	17 328	5 722	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 737	229 062	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	255 131	223 340
Ehitustööde eest laekumata arved	235 598	198 091
Muude ostjate laekumata arved	19 533	25 249
Kokku nõuded ostjate vastu	255 131	223 340

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	1 278	1 278		
Kokku muud nõuded	1 278	1 278		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	0	0		

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	17 328	17 328		
Kokku ettemaksed	17 328	17 328		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	5 722	5 722		
Kokku ettemaksed	5 722	5 722		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	51 214	969
Müügiks ostetud kaubad	313 338	300 754
Kokku varud	364 552	301 723

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009								
Soetusmaksumus	141 082	1 030 637	153 462	39 037	152 703	345 202	77 434	1 594 355
Akumuleeritud kulum		-190 289	-74 148	-37 605	-94 133	-205 886	-44 355	-440 530
Jääkmaksumus	141 082	840 348	79 314	1 432	58 570	139 316	33 079	1 153 825
Amortisatsioonikulu		-43 160	-11 870	-1 221	-10 228	-23 319	-8 105	-74 584
31.12.2010								
Soetusmaksumus	141 082	1 030 637	154 757	38 021	151 407	344 185	77 434	1 593 338
Akumuleeritud kulum		-233 449	-87 313	-37 810	-103 065	-228 188	-52 460	-514 097
Jääkmaksumus	141 082	797 188	67 444	211	48 342	115 997	24 974	1 079 241
Ostud ja parendused		20 000		1 301		1 301	1 198	22 499
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		20 000						20 000
Muud ostud ja parendused				1 301		1 301	1 198	2 499
Amortisatsioonikulu		-43 494	-11 870	-490	-8 557	-20 917	-7 460	-71 871
31.12.2011								
Soetusmaksumus	141 082	1 050 637	154 757	36 833	150 704	342 294	77 371	1 611 384
Akumuleeritud kulum		-276 943	-99 183	-35 811	-110 919	-245 913	-58 659	-581 515
Jääkmaksumus	141 082	773 694	55 574	1 022	39 785	96 381	18 712	1 029 869

Aruandeaastal kanti maha :

- 1.arvuteid ja arvutisüsteeme soetusmaksumuses 2489,26 eurot(jääkmaksumuses 0,00 eurot);
- 2.masinaid,seadmeid soetusmaksumuses 703,03 eurot (jääkmaksumuses 0,00 eurot);
- 3.muud inventari ja tööriistu soetusmaksumuses 1259,95 eurot (jääkmaksumuses 0,00 eurot)

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	12 304	13 953
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	9 903	9 145
1-5 aasta jooksul	8 398	7 758

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	158 809	39 852	118 957	
Pikaajalised laenud kokku	158 809	39 852	118 957	
Laenukohustused kokku	158 809	39 852	118 957	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	198 661	39 852	158 809	
Pikaajalised laenud kokku	198 661	39 852	158 809	
Laenukohustused kokku	198 661	39 852	158 809	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	677 950	693 063
Muud varad	313 338	300 754
Kokku	991 288	993 817

Laenukohustuse lõppemise tähtaeg: 15.12.2015.a.

Intressimäär: 0,9%+EURIBOR

Alusvaluuta: EUR

2011.a..a. tasuti investeeringislaenult intresse summas 4323 eurot.

LAENUDE TAGATISED JA PANDITUD VARA

AS Pärnu REV vallasvarale on seatud kolm kommertsipanti:

1. 38,3 tuh. euro suurune kommertsipant, mis on kantud 1997.a. augustis kommertsipandi registrisse (registriasi K6444/1);
2. 51,1 tuh. euro suurune kommertsipant, mis on kantud 1998.a. aprillis kommertsipandi registrisse (registriasi nr. K6444/2);
3. 63,9 tuh. euro suurune kommertsipant, mis on kantud 2001.a. veebruaris kommertsipandi registrisse (registriasi nr. K6444/3).

Aastal 2003 Pärnu REV AS-i poolt soetatud kinnistule Karja 6 on seatud hüpoteegid:

1. 09.09.2003.a. summas 95,9 tuh. eurot (registri nr. 3860);
2. 01.08.2005.a. summas 766,9 tuh.eurot (registri nr.3860);
3. 09.07.2007.a. summas 95,9 tuh. eurot (registri nr. 386005).

Nimetatud kommertsipandid ja hüpoteegid olid 2011.a. tagatiseks:

1. AS SEB Pank ja AS Pärnu REV vahel sõlmitud investeeringislaenule summas 715969 eurot (leping nr. 2005012101 13.07.2005.a.). Seisuga 31.12.2011.a. oli nimetatud laenu tasumata jääk 158809 eurot
2. Garantiikirjadele, mis on sõlmitud töövõtulepingutest tulenevate ehitusaegsete ning garantiiaegsete kohustuste täitmiseks üldsummas 77304 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	414 854	282 761	12
Võlad töövõtjatele	61 314	47 689	13
Maksuvõlad	31 412	33 582	14
Muud võlad	11 940	8 928	15
Intressivõlad	190	191	
Muud viitvõlad	11 750	8 737	
Saadud ettemaksed	1 168	1 127	16
Kokku võlad ja ettemaksed	520 688	374 087	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad materjalide tarnijatele	124 023	97 258
Võlad teenuste osutajatele	290 831	185 503
Kokku võlad tarnijatele	414 854	282 761

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	34 548	25 667
Puhkusetasude kohustus	26 766	22 022
Kokku võlad töövõtjatele	61 314	47 689

Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 410	16 334
Üksikisiku tulumaks	6 656	5 192
Sotsiaalmaks	13 377	10 610
Kohustuslik kogumispension	457	233
Töötuskindlustusmaksed	1 512	1 213
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 412	33 582

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	191	191		
Muud viitvõlad	8 737	8 737		
Kokku muud võlad	8 928	8 928		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	190	190		
Muud viitvõlad	11 750	11 750		
Kokku muud võlad	11 940	11 940		

Lisa 16 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaksed	913	913
Ettemaksed kinkekaartidelt	255	214
Kokku saadud ettemaksed	1 168	1 127

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Garantiiaja garantii: MA Viljandi Spordikeskus (kehtivuse aeg 10.06.2009.a.-01.06.2011.a.)	0	3 438
Garantiiaja garantii: Kihnu Vallavalitsus (kehtivuse aeg 09.11.2009.a.-11.11.2011.a.)	0	3 880
Garantiiaja garantii: OÜ Water Ser Ehitusjuhtimine (kehtivuse aeg 15.08.2009.a.-15.11.2011.a.)	0	490
Garantiiaja garantii: AS Yit Ehitus (kehtivuse aeg 10.09.2009.a.-09.12.2011.a.)	0	536
Garantiiaja garantii: Pärnu Koolide SA (kehtivuse aeg 13.04.2010.a.-09.05.2013.a.)	611	611
Garantiiaja garantii: Järvakandi Vallavalitsus (kehtivuse aeg 24.08.2010.a.-23.09.2015.a.)	3 922	3 922
Garantiiaja garantii: Pärnu Koolide SA (kehtivuse aeg 08.09.2010.a.-08.10.2013.a.)	938	938
Garantiiaja garantii: Laupa Põhikool (kehtivuse aeg 15.09.2010.a.-16.09.2012.a.)	20 626	20 626
Garantiiaja garantii: Lahmuse Kool (kehtivuse aeg 15.12.2010.a.-15.12.2012.a.)	7 899	7 899
Ehitusaegne garantii: Kohila Vallavalitsus (kehtivuse aeg 27.09.2010.a.-20.01.2011.a.)	0	36 909
Ehitusaegne garantii: Noarootsi Vallavalitsus (kehtivuse aeg 20.12.2010.a.-20.06.2011.a.)	0	36 622
Garantiiaja garantii: Noarootsi Vallavalitsus (kehtivuse aeg 08.08.2011.a.-20.07.2014.a.)	7 324	0
Ehitusaegne garantii: Hoolekandeteenused AS (kehtivuse aeg 03.10.2011.a.-27.03.2012.a.)	24 180	0
Ehitusaegne garantii: Tori Vallavalitsus (kehtivuse aeg 10.11.2011.a.-08.08.2012.a.)	11 804	0
Kokku tingimuslikud kohustused	77 304	115 871

Garantiikirjad on sõlmitud tööettevõtulepingutest tulenevate ehitusaegsete ning garantiiaegsete kohustuste täitmiseks AS-ga SEB Pank.

Potentsiaalne garantiikohustus.

Vastavalt sõlmitud töövõtulepingutele annab AS Pärnu REV ehitustöödele 2 aastase garantii. Lähtuvalt eelmistel aastatel teostatud ehitustööde maksumusest ja tegelikest garantiikuludest, on potentsiaalseks garantiikohustuseks järgneva majandusaastaks 0,08% aruandeaastal müüdud ehitustööde maksumusest s.o. 2478,00 eurot

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	42 560	40 801
Aktsiate arv (tk)	2 128	0
Aktsiate nimiväärtus	20	0

1. 2011.a. muudeti vastavalt 03.mai 2011.a. toimunud aktsionäride korralise üldkoosoleku otsusele AS Pärnu REV aktsiad üheliigilisteks (nomiaaliga 20 eurot). Seoses sellega toimus aktsiakapitali suurendamine fondiemissiooni teel 1759 euro võrra.

2. AS Pärnu REV vaba jaotuskõlblik omakapital seisuga 31.12.2011.a. on 1286721 eurot (seisuga 31.12.2010.a. oli 1401419 eurot). Seega oleks bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta maksimaalselt 1016510 eurot (2010.a.: 1107121 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksu tasumise kohustus summas 270211 eurot (2010.a.: 294298 eurot).

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 247 828	2 726 622
Soome	2 194	2 484
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 250 022	2 729 106
Kokku müügitulu	4 250 022	2 729 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-, remonditööd	3 097 660	1 822 247
Kaupade müük	1 018 662	870 174
Transporditeenus	17 344	17 530
Muu müük	116 356	19 155
Kokku müügitulu	4 250 022	2 729 106

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	774	208
Rendi- ja üüritulu	32 106	33 311
Muud	2	0
Kokku muud äritulud	32 882	33 519

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	355 817	251 735
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	799 979	689 604
Energia	65 180	60 792
Elektrienergia	11 044	10 650
Soojusenergia	12 628	13 294
Kütus	41 508	36 848
Alltöövõtutööd	2 224 134	1 046 596
Transpordikulud	8 709	7 338
Üür ja rent	8 157	5 590
Muud	63 107	38 143
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 525 083	2 099 798

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	11 882	13 953
Mitmesugused bürookulud	18 763	7 744
Lähetuskulud	2 343	0
Koolituskulud	1 151	2 345
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 084	2 004
Kulu lootusetuna makakantud nõuetest	4 121	9 212
Muud	199 269	86 539
Kokku mitmesugused tegevuskulud	240 613	121 797

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	397 771	339 927
Sotsiaalmaksud	134 400	114 648
Kokku tööjõukulud	532 171	454 575
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	53	52

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	45
Trahvid, viivised ja hüvitised	775	4 915
Kingitused, annetused	0	256
Liikmemaksud	256	256
Muud	1	1
Kokku muud ärikulud	1 032	5 473

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	503	1 425
Intressitulu hoiustelt	503	1 425
Intressikulud	-4 323	-4 290
Intressikulu laenudelt	-4 323	-4 290
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-68
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 820	-2 933

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 400	853	1 290	54
Kokku	20 400	853	1 290	54

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	337

	2011	2010
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	986	863
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 026	1 242

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	47 232	39 064

AS Pärnu REV juhatuse liige, nõukogu esimees ja kolm nõukogu liiget töötavad firmas töölepingute alusel ning nende palgakulu on näidatud eespool tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasude all.

Nii juhatuse kui ka nõukogu liikmetele eraldi tasusid makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Pärnu REV (registrikood: 10248994) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UNO KÕRESAAR	Juhatuse liige	05.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Pärnu REV aktsionäride üldkoosolekule.

Oleme auditeerinud aktsiaselts Pärnu REV raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 aktsiaselts Pärnu REV finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Endla 4, 10142 Tallinn

09.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Pärnu REV (registrikood: 10248994) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	09.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 379 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 539
Kokku	1 286 721
Jaotamine	
Dividendideks	4 256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 282 465
Kokku	1 286 721

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 379 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 539
Kokku	1 286 721
Jaotamine	
Dividendideks	4 256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 282 465
Kokku	1 286 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2721881	64.04%	Jah
Rauakaupade, värvide ja klaasi jaemüük	4752	1018662	23.97%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	138318	3.25%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	123326	2.90%	Ei
Katusetööd	43911	114135	2.69%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	17344	0.41%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 44-77333
Faks	+372 44-77310
E-posti aadress	rev@parnurev.ee
Veebilehe aadress	www.parnurev.ee