

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Premia Holding OÜ

registrikood: 10714448

tänav a nimi, Kase 4-8

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

postisihtnumber: 76901

maakond: Harju maakond

telefon: + 372 6 600 165

faks: + 372 6 600 169

e-posti aadress: viktor@varmapartner.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Premia Holding OÜ-st on tänaseks välja kujunenud investeerimisettevõte. 2006. aastal soetatud osalus VarmaPartner OÜ-s kandis esimesi vilju. 2007. aasta eest saadi aruandeaastal pool miljonit krooni dividende.

Müügitulu

2009. aastal OÜ Premia Holding müügiteenust ei osutanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Premia Holding 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 Premia Holding OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Premia Holding OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66 287	8 621	2
Nõuded ja ettemaksed	441 898	557 556	3
Kokku käibevara	508 185	566 177	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 000	520 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	600 000	600 000	5
Materiaalne põhivara	4 404	9 708	6
Kokku põhivara	624 404	1 129 708	
Kokku varad	1 132 589	1 695 885	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	76 775	71 704	7
Võlad ja ettemaksed	617 500	600 000	8
Eraldised	26 582	26 582	
Kokku lühiajalised kohustused	720 857	698 286	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	744 836	821 391	7
Kokku pikaajalised kohustused	744 836	821 391	
Kokku kohustused	1 465 693	1 519 677	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 208	28 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-379 312	103 326	
Kokku omakapital	-333 104	176 208	
Kokku kohustused ja omakapital	1 132 589	1 695 885	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-218	-11 692	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 304	-5 304	6
Muud ärikulud	-55	-463 187	
Ärikasum (-kahjum)	-5 577	-480 183	
Finantstulud ja -kulud	-373 735	450 598	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-379 312	-29 585	
Tulumaks	0	132 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-379 312	103 326	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 577	-480 183
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 304	5 304
Kokku korrigeerimised	5 304	5 304
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	115 658	97 865
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-263 692	-281 027
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-53 165
Kokku rahavood äritegevusest	-148 307	-711 206
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	112 500	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	20 000	500 000
Antud laenud	0	-490 000
Antud laenude tagasimaksed	151 200	107 254
Laekunud intressid	0	21 575
Laekunud dividendid	150 000	500 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	433 700	638 829
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	949 599
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-71 484	-299 372
Makstud intressid	-43 743	-70 977
Makstud dividendid	-112 500	-500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-227 727	79 250
Kokku rahavood	57 666	6 873
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 621	1 748
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57 666	6 873
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 287	8 621

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	28 882	72 882
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	103 326	103 326
31.12.2008	40 000	4 000	132 208	176 208
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-379 312	-379 312
Makstud dividendid	0	0	-130 000	-130 000
31.12.2009	40 000	4 000	-377 104	-333 104

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

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 5 000 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 valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	20 065	92
Arvelduskontod	46 222	8 529
Kokku raha	66 287	8 621

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 958
Muud nõuded	73 098	35 598
Laen	368 800	520 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	441 898	557 556

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20 000	520 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	20 000	520 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	600 000	600 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	600 000	600 000
31.12.2008		
Soetusmaksumus	600 000	600 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	600 000	600 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	600 000	600 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	600 000	600 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	21 200	21 200	21 200
Akumuleeritud kulum	-6 188	-6 188	-6 188
Jääkmaksumus	15 012	15 012	15 012
Amortisatsioonikulu	-5 304	-5 304	-5 304
31.12.2008			
Soetusmaksumus	21 200	21 200	21 200
Akumuleeritud kulum	-11 492	-11 492	-11 492
Jääkmaksumus	9 708	9 708	9 708
Amortisatsioonikulu	-5 304	-5 304	-5 304
31.12.2009			
Soetusmaksumus	21 200	21 200	21 200
Akumuleeritud kulum	-16 796	-16 796	-16 796
Jääkmaksumus	4 404	4 404	4 404

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	744 836	83 424	661 412	0
Pikaajalised laenud kokku	744 836	83 424	661 412	0
Laenukohustused kokku	744 836	83 424	661 412	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud võlad	26 582	26 582
Dividendivõlad	617 500	600 000
Kokku võlad ja ettemaksed	644 082	626 582

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	368 800	520 000

Aruande digitaalallkirjad

Premia Holding OÜ (registrikood: 10714448) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR KURUŠEV	Juhatuse liige	15.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-379 312
Kokku	-377 104

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Kurušev	37201100219	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6215935
Faks	+372 6215735
E-posti aadress	viktor@edam.ee