

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.05.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Pecunia Arbor OÜ

registrikood: 11937684

tänavaja talu nimi, Tallinna mnt.103
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihtnumber: 80043

maakond: Pärnu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE 2010.a.

PEGUNIA ARBOR OÜ asutati 2010 aasta mais 100%-lise Eesti erakapitali poolt.

Ettevõtte põhitegevuseks on - investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms. finantsvahenditesse.

Investeeringud võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms. finantsvahenditesse teenused moodustasid kogu müügitulust 100%.

2010 aastal moodustas müügitulu 81 780 tuhat eesti krooni.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse kaudu sai juunis 2010 esitatud taotlus projektile "Koolitused" majandus-ja kommunikatsiooniministri 16.juuni 2008.a määruse nr 52 "Teadmiste ja oskuste arendamise toetamise tingimused ja kord" kohase koolitusosaku toetuse saamiseks.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus otsustas rahuldada taotluse Projektile, mille kogumaksumus oli 13 188 krooni, millest toetuse saaja omafinantseering oli 0 krooni.

Pärnumaa Kutsehariduskeskus tunnistas Kaire Aalmaa osales Pärnumaa Kutsehariduskeskuse Täiskasvanute koolituse osakonna poolt korraldatud RAAMATUPIDAMISE ALGÕPPE koolitusel 12.oktoober - 21.detsember 2010.a. 80 tunni ulatuses.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse määratud summast 13 188 eesti kroonist sai kasutatud Raamatupidamise algõppe koolituseks kasutatud 4800 eesti krooni ja see summa sai EASi poolt 2011 aastal Pegunia Arbor OÜle tasutud.

2011 aasta eesmärk on jätkata äritegevust.

2010 .a. majandusaasta põhivara soetamist ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	07.05.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	116 563	0
Kokku käibevara	116 563	0
Kokku varad	116 563	0
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 563	0
Kokku omakapital	116 563	0
Kokku kohustused ja omakapital	116 563	0

Kasumiaruanne

(kroonides)

	07.05.2010 - 31.12.2010	07.05.2010 - 07.05.2010
Müügitulu	81 780	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 977	0
Mitmesugused tegevuskulud	-240	0
Ärikasum (-kahjum)	76 563	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 563	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 563	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	07.05.2010 - 31.12.2010	07.05.2010 - 07.05.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	76 563	0
Kokku rahavood äritegevusest	76 563	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 000	0
Kokku rahavood	116 563	0

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	0		0
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		76 563	76 563
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
31.12.2010	40 000	76 563	116 563

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pecunia Arbor OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud põhimõtteid ja printsiipe. Aruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täiskroonideni.

Majandusaasta algas 7.maist 2010 ja lõppes 31.detsember 2010.a.

Aruandes toodud tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt. Aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, panga arvelduskonto jääki ja pangas üleöödeposiidi jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid kontsrni ettevõtte vastu.

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt.

Laekumata summad on investeeritud ja nende laekumiste tõepärased on hinnatud eraldi klientide lõikes ja laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvel vara soetusmaksumusega üle 30 000 EEK ja aktiivse kasutusajaga üle ühe aasta.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarmetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Kulum on kirjendatud eraldi kontol.

Amortisatsioonimäärade eesmärk on tagada kulumise arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamiskiirusega.

Varad, mille kasulik tööiga on kuni 1 aasta ja soetusmaksumus alla 30 000 krooni kajastatakse väheväärtusliku varana. Viimaste kohta peetakse lihtsustatud arvestust bilansiväliselt ja kuludesse kandmine toimub vara kasutamisele võtmisel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kapitalirendiga seotud masinad	5

Finantskohustused

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

Kohustused on jagatud lühi- ja pikaajalisteks, tulenevalt nende maksetähtajast. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansikuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena. Ülejäänud on lühiajalised kohustused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtte omanik ja temaga seotud ettevõtted;
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- c) tegevjuht, juhatus, nõukogu ning nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Kaupade müühist tulenevat tulu kajastatakse hetkest kui kaupade omandiõigus läheb üle ostjale, ettevõtte on tekkinud summale nõudeõigus. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel vastavalt teenuse vastuvõtuaktile.

Tulude õigsuse tagamiseks viiakse ettevõttes regulaarselt läbi inventuure, mille käigus hinnatakse tehtud ja vastuvõetud tööde mahtu, lao jääkide seis.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.
Ärikulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.
Kõik intressid ja muud finantseerimisega seotud kulud on kajastatud finants-kuludena.

Lisa 2 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Pecunia Arbor OÜ (registrikood: 11937684) 07.05.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE AALMAA	Juhatuse liige	14.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	07.05.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 563
Kokku	76 563
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 563
Kokku	76 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	81780	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaire Aalmaa	46604054232		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035609
E-posti aadress	kaire.aalmaa@mail.ee