

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Payles

registrikood: 10885057

tänava/talu nimi, Soovildiku 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 10915

maakond: Harju maakond

telefon: 50 36370

faks:

e-posti aadress: margus@payles.ee

veebilehe aadress:

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	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Materiaalne põhivara	18
Lisa 9 Laenukohustused	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Osakapital	21
Lisa 12 Müügitulu	22
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 14 Tööjõukulud	24
Lisa 15 Seotud osapooled	25

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Payles asutati 12. juulil 2002. aastal. Ettevõtte põhitegevusteks on peamiselt finants-investeeringud, eelkõige tehingud väärtpaberitega, aga ka kinnisvaratehingud ning investeeringud teistesse äriühingutesse.

2009. aasta oli ettevõttele väga raske. Seoses ülemaailmse kriisiga langesid osade OÜ Payles omanduses olevate väärtpaberite hinnad üle 50%. Portfelli võimenduseks ja portfelli tagatisel võetud laenu tagatis langes aasta lõpus alla lubatu ja ettevõtte oli sunnitud 2008. aasta lõpul likvideerima osa väärtpaberitest väga ebasoodsate hindadega. Suure pettumuse valmistas Swedbank, kes portfellihaldurina ei võtnud midagi ette nende hallatava portfelli väärtuse kaitsmiseks. Puudulikud on ka Swedbank'i igakuised raportid, millest ei selgu kuu tulemus, ainuke võrdlus on soetushinnaga. Käesolevaks hetkeks on OÜ Payles otsustanud lõpetada investeerimisalase koostöö Swedbanki'iga ning avanud uue investeerimiskonto LHV pangas. Järelejäänud investeeringud kinnistesse kinnisvara fondidesse, mis on veel Swedbank'is, on hetkel vähelikviidsed ja nende väljumistähtaegasid on korduvalt pikendatud. Samas ei ole ükski neist ettevõtmistest lootusetud ja olemas on reaalsed varad investeeringute tagatiseks.

OÜ's Kloostrimetsa arendus 2008. aastal olulist majandustegevust ei toimunud. Kinnisvaraturu olukorrast tingituna on plaanis käesoleval aastal ettevõtte kas müüa või lõpetada.

OÜ Viljandi Tõstetööd jaoks oli 2009. aasta väga raske, eelkõige tänu pea kadunud ehitusmahtudele ja väga madalale surutud hindade tõttu. Ometi tegutses ettevõtte rahuldavalt ning suutis lõpetada 2009. aasta vaid väikese kahjumiga. Käesolev aasta on alanud paremini ja tellimusi on saanenud. Ometi on hinnad endiselt madalad ja ka käesolevaks aastaks suurt kasumit ei planeerita.

Vitebskis asuvat saeveskit omav AS Woodbakers näitas 2009. aastal esimest korda, et on võimeline kasumit teenima. Kuigi aasta jäi siiski kahjumisse, said omanikud kindluse, et liigutakse õigel kursil. Suure panuse sellesse andis ka uus Eestist pärit tegevjuht.

Käimasoleval majandusaastal ei planeeri OÜ Payles teha suuri muudatusi oma majandustegevuses. Põhitähelepanu on suunatud tehingutele väärtpaberitega. Sobiva situatsiooni tekkimisel on plaanis müüa hoonestamata kinnistud Sügislase tänaval ilma arendustegevust alustamata.

Ettevõtte keskmine töötajate arv möödunud majandusaastal oli 2 inimest ja tööjõukulude üldsumma 921 878 krooni. Juhatuse liikmetele arvestatud tasud aruandeaastal olid 600 000 krooni.

Konsolideeritud bilansi maht seisuga 31. 12. 2009. oli 14 877 263 krooni ja majandusaasta kahjum 2 078 369 krooni.

Tallinnas, 10. mai 2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Payles 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Payles on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	588 384	3 426 985	2
Finantsinvesteeringud	6 624 370	7 659 125	3
Nõuded ja ettemaksed	905 614	950 209	4,5,7
Kokku käibevara	8 118 368	12 036 319	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 819 286	4 852 900	6
Materiaalne põhivara	1 939 609	1 969 146	8
Kokku põhivara	6 758 895	6 822 046	
Kokku varad	14 877 263	18 858 365	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 003 616	4 365 008	9
Võlad ja ettemaksed	2 046 025	1 424 895	10
Kokku lühiajalised kohustused	4 049 641	5 789 903	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	660 965	823 436	9
Kokku pikaajalised kohustused	660 965	823 436	
Kokku kohustused	4 710 606	6 613 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 201 026	28 701 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 078 369	-16 500 540	
Kokku omakapital	10 166 657	12 245 026	
Kokku kohustused ja omakapital	14 877 263	18 858 365	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	10 239	0	12
Muud äritulud	0	306 781	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 728	-99 345	
Mitmesugused tegevuskulud	-508 156	-1 027 439	13
Tööjõukulud	-921 878	-1 129 883	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 537	-31 031	
Muud ärikulud	-17 658	-18 263	
Ärikasum (-kahjum)	-1 470 718	-1 999 180	
Finantstulud ja -kulud	-607 651	-14 501 360	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 078 369	-16 500 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 078 369	-16 500 540	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 470 718	-1 999 180
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 537	31 031
Kokku korrigeerimised	29 537	31 031
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	44 595	768 825
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-200 887	-1 248 956
Laekunud intressid	729 347	82 395
Makstud intressid	-114 185	-293 147
Kokku rahavood äritegevusest	-982 311	-2 659 032
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-148 099
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 673 763	-1 288 102
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 878 926	6 952 744
Antud laenud	-60 116	0
Antud laenude tagasimaksed		549 504
Laekunud dividendid	351 141	101 476
Kokku rahavood investeerimistegevusest	496 188	6 167 523
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 175 000	5 188 444
Saadud laenude tagasimaksed	-4 527 478	-5 659 396
Makstud dividendid	0	-730 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 352 478	-1 200 952
Kokku rahavood	-2 838 601	2 307 539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 426 985	1 118 017
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 838 601	2 307 539
Valuutakursside muutuste mõju		1 429
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	588 384	3 426 985

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	28 701 566	28 745 566
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-16 500 540	-16 500 540
31.12.2008	40 000	4 000	12 201 026	12 245 026
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 078 369	-2 078 369
31.12.2009	40 000	4 000	10 122 657	10 166 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Payles 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid]. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osad.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10 000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Ehitised 5-10%

Masinad ja seadmed 20-40%

Muu põhivara 20-30%

Vara amortisatsiooni alustatakse vastavalt juhatuse otsusele alates 01.01.2007 hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2009 kehtis maksumäär 21/79,) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Seoses tulumaksumäärade muutusega teostatakse väljakuulutatud kuid väljamaksmata dividendide tulumaksukohustuse viitvõla korrigeerimine. Korrigeerimisest tekkinud tulu või kulu kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes tulumaksu kulu või tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	50 000	0
Arvelduskontod	108 384	158 289
Tähtajalised hoiused	430 000	3 268 696
Kokku raha	588 384	3 426 985

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2008	3 605 921	3 924 472	128 732	7 659 125
Soetamine	1 000 000	-421 708	1 095 470	1 673 762
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 878 926	0	0	-1 878 926
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-460 084	0	-369 507	-829 591
31.12.2009	2 266 911	3 502 764	854 695	6 624 370

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	5 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 975	0	5
Muud nõuded	764 214	704 097	
Ettemaksed	81 794	201 234	
intressid	54 631	39 878	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	905 614	950 209	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 847	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	9 818
Sotsiaalmaks	0	2 872	0	14 934
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	100
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 847	2 872	0	24 888

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	36 248	69 862	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	4 783 038	4 783 038	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4 819 286	4 852 900	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Kloostrimetsa Arenduse OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	34	34
Viljandi Tõstetööd OÜ	Eesti	Tõstetööd	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Viljandi Tõstetööd OÜ	56 462	-33 614	22 848
Kloostrimetsa Arenduse OÜ	13 400	0	13 400
Kokku:	69 862	-33 614	36 248

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	124 373	1 796 265	1 920 638
Akumuleeritud kulum	-68 560	0	-68 560
Jääkmaksumus	55 813	1 796 265	1 852 078
Ostud ja parendused	37 099	111 000	148 099
Amortisatsioonikulu	-31 031	0	-31 031
31.12.2008			
Soetusmaksumus	161 472	1 907 265	2 068 737
Akumuleeritud kulum	-99 591	0	-99 591
Jääkmaksumus	61 881	1 907 265	1 969 146
Ostud ja parendused	0	0	
Amortisatsioonikulu	-29 537	0	-29 537
31.12.2009			
Soetusmaksumus	161 472	1 907 265	2 068 737
Akumuleeritud kulum	-129 128	0	-129 128
Jääkmaksumus	32 344	1 907 265	1 939 609

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	2 003 616	2 003 616	0	0
Lühiajalised laenud kokku	2 003 616	2 003 616	0	0
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	660 965	0	660 965	0
Pikaajalised laenud kokku	660 965	0	660 965	0
Muud laenukohustused kokku				0
Laenukohustused kokku	2 664 581	2 003 616	660 965	0

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline pangalaen	4 365 008	4 365 008	0	0
Lühiajalised laenud kokku	4 365 008	4 365 008	0	0
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	823 436	0	823 436	0
Pikaajalised laenud kokku	823 436	0	823 436	0
Laenukohustused kokku	5 188 444	4 365 008	823 436	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	3 840	34 084
Võlad töövõtjatele	606 980	173 212
Maksuvõlad	336 408	113 690
Muud võlad	1 098 797	1 103 909
Kokku võlad ja ettemaksed	2 046 025	1 424 895

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
40000		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 10 122 657 (31. detsember 2008: 12 245 026) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2009 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 996 899 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 125 758 krooni. Seisuga 31. detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 9 673 571 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 2 571 455 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 239	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 239	
Kokku müügitulu	10 239	
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatute toimetamine	10 239	0
Kokku müügitulu	10 239	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Uurimis- ja arengukulud	42 412	41 838
Lähetuskulud	60 161	37 437
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 823	22 376
Kasutusrent	167 514	181 557
Pangateenustasud	37 326	298 715
Autokütuse kulud	16 105	33 249
Telefon-jm.sidekulu	22 160	43 104
Muud autokulud, hooldus	43 276	15 062
Muud	106 379	354 101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	508 156	1 027 439

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	692 266	836 100
Sotsiaalmaksud	229 612	293 783
Kokku tööjõukulud	921 878	1 129 883

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	818 845	0	743 975	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 003 616	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	600 000	600 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Payles (registrikood: 10885057) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KOHAVA	Juhatuse liige	16.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 201 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 078 369
Kokku	10 122 657

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	10239	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kohava	36512092721		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 670 6033
Faks	+372 670 6033
Mobiiltelefon	+372 5036370
E-posti aadress	margus@payles.ee