

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Palmart

registrikood: 11577004

tänavatalu nimi, maja ja korteri number: Veerenni 58a

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthnumber: 11314

maakond: Harju maakond

telefon: +372 501 5190

e-posti aadress: hindrek.leppsalu@citypro.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

Palmart OÜ registreeriti 19.01.2009.a.

Aruandeaastal soetati kinnistu Põhja pst 17, Tallinn. Müügitulu 4 062 630 krooni saadi ruumide rendist ja haldusest.

Aruandeaastal firmas töötajaid polnud ja töötasusid ei makstud.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu ja muid erisoodustusi makstud ei ole.

Juhatus liikmele tema tagasikutsumise või ametist lahkumise korral kompensatsiooni ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Palmart 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 Palmart OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Palmart OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	19.01.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	903 071	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	220 331	0	2
Kokku käibevara	1 123 402	40 000	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	27 220 102	0	
Kokku põhivara	27 220 102	0	
Kokku varad	28 343 504	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 242 733	0	3
Võlad ja ettemaksed	267 570	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 510 303	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 128 059	0	3
Kokku pikaajalised kohustused	26 128 059	0	
Kokku kohustused	27 638 362	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665 142	0	
Kokku omakapital	705 142	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	28 343 504	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	19.01.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	4 062 630	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 289 095	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 170	
Muud ärikulud	-46 743	
Ärikasum (-kahjum)	2 665 622	
Finantstulud ja -kulud	-2 000 480	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	665 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665 142	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	19.01.2009 - 31.12.2009	19.01.2009 - 19.01.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 665 622	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-220 331	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	267 570	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 712 861	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 220 102	0
Laekunud intressid	887	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 219 215	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31 930 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-5 684 202	0
Makstud intressid	-876 373	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 369 425	40 000
Kokku rahavood	863 071	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	863 071	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	903 071	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
19.01.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		665 142	665 142
31.12.2009	40 000	665 142	705 142

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Palmart 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.

Palmart 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 kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuldesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Palmart OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta

- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	218 125	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	6
Ettemaksed	2 183	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	220 331	

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	16 545 797	1 242 733	15 303 064	
Lühiajalised laenud kokku	16 545 797	1 242 733	15 303 064	
Pikaajalised laenud				
Senator Trade OÜ	4 850 000		4 850 000	
R-Estate OÜ	4 850 000		4 850 000	
Intressivõlad	1 124 995		1 124 995	
Pikaajalised laenud kokku	10 824 995		10 824 995	
Laenukohustused kokku	27 370 792	1 242 733	26 128 059	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009	27 220 102	27 220 102

Swedbank AS

Intressimäär 6 kuu EURIBOR+3,5%

Alusvaluuta EUR

Tagatis hüpoteek mõttelisele osale kinnistust Põhja pst 17

Pant nõudeõigustele tähtajalistel hoiustel asuvate rahasummade suhtes vastavalt hoiuste pandilepingutele

Lepingu tähtaeg veebruar 2012

Senator Trade OÜ

Intressimäär 9%

Alusvaluuta EEK

Tagatis ei ole

Lepingu tähtaeg mai 2012

R-Estate OÜ

Intressimäär 9%

Alusvaluuta EEK

Tagatis ei ole

Lepingu tähtaeg mai 2012

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	168 241	
Maksuvõlad	31 465	6
Saadud ettemaksed	67 864	
Kokku võlad ja ettemaksed	267 570	

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	19.01.2009 - 31.12.2009	19.01.2009 - 19.01.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 062 630	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 062 630	0
Kokku müügitulu	4 062 630	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	19.01.2009 - 31.12.2009	19.01.2009 - 19.01.2009
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	4 062 630	0
Kokku müügitulu	4 062 630	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		19.01.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		31 442		
Erisoodustuse tulumaks		23		
Ettemaksukonto jääk	23			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	31 465	0	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	19.01.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 824 995	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

Palmart OÜ-l ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Palmart (registrikood: 11577004) 19.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HINDREK LEPPSALU	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665 142
Kokku	665 142
Jaotamine	
Kokku	665 142

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665 142
Kokku	665 142
Jaotamine	
Kokku	665 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4062630	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015190
E-posti aadress	hindrek.leppsalu@citypro.ee