

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: PEMARA Invest OÜ

registrikood: 11058043

tänava/talu nimi, Asula 1-B35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

e-posti aadress: raul@siimut.ee

Sisukord

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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

2012. aruandeaastal jätkati tegevusstrateegiate realiseerimist. Ettevõtte käive langes pea poole võrra (45%), mis oli oteselt tingitud üleilmsest retsessioonist. Ettevõtte müügiproгноos siiski ületati.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aruandeaastal oli PEMARA Invest OÜ müügitulu 13 174 eurot ja müügitulust 100% moodustas renditeenuste osutamine. PEMARA Invest OÜ müügitulu saadi täielikult teenuste müügist Eestis. Ettevõtte 2012. a. puhaskahjum oli 7 607 eurot.

Personal

PEMARA Invest OÜ-s ei olnud aruandeaastal palgalisi töötajaid. Juhatuse ainsale liikmele mingeid tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

PEMARA Invest OÜ 2013. aastaks on juhatuse poolt seatud eesmärgiks müügitulu suurendamine vähemalt 30% võrra, positiivse EBITDA ning retsessiooni tõttu halvenenud poliitilises- ja majanduskeskkonnas lootusetute võlgnevuste tekke vältimine ning positiivse rahavoo tagamine. Sel eesmärgil on tõenäoline ka ettevõtte ühendamine (müük) sobiva ning sünergiaid tootva ettevõttega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

PEMARA Invest OÜ juhataja deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt PEMARA Invest OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande kinnitamiseni, on aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- PEMARA Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	11 747	15 156
Nõuded ja ettemaksed	4 209	12 614
Varud	0	16 099
Kokku käibevara	15 956	43 869
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 366	4 681
Materiaalne põhivara	11 158	1 818
Kokku põhivara	13 524	6 499
Kokku varad	29 480	50 368
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	496	777
Kokku lühiajalised kohustused	496	777
Kokku kohustused	496	777
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	58	58
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 721	54 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 607	-7 734
Kokku omakapital	28 984	49 591
Kokku kohustused ja omakapital	29 480	50 368

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	13 174	23 320
Muud äritulud	363	3 169
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 794	-3 170
Mitmesugused tegevuskulud	-6 829	-5 801
Tööjõukulud	0	-1 107
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 006	-17 847
Muud ärikulud	0	-4 245
Ärikasum (kahjum)	-2 092	-5 681
Finantstulud ja -kulud	-2 059	-458
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 151	-6 139
Tulumaks	-3 456	-1 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 607	-7 734

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 092	-5 681
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 006	17 847
Kokku korrigeerimised	7 006	17 847
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 405	6 532
Varude muutus	16 099	-16 099
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-281	-3 606
Muud rahavood äritegevusest	0	-637
Kokku rahavood äritegevusest	29 137	-1 644
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 031	-8 372
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	27 415
Antud laenud	0	-18 500
Antud laenude tagasimaksed	0	8 292
Laekunud intressid	146	180
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-741
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 885	8 274
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-13 000	-6 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 456	-1 595
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 205	-2 292
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 661	-9 887
Kokku rahavood	-3 409	-3 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 156	18 413
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 409	-3 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 747	15 156

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	58	256	60 455	63 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7 734	-7 734
Makstud dividendid				-6 000	-6 000
31.12.2011	2 556	58	256	46 721	49 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7 607	-7 607
Makstud dividendid				-13 000	-13 000
31.12.2012	2 556	58	256	26 114	28 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PEMARA Invest OÜ 2012 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. PEMARA Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse nõudmiseni hoiustatud raha Swedbanki ja LHV Panga arveldusarvetel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead 2 – 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rendileandja Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi

jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summast. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

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

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	828
Sotsiaalmaksud	0	279
Kokku tööjõukulud	0	1 107

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315	12 594

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 758	3 450
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 247	2 684

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	408

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

PEMARA Invest OÜ (registrikood: 11058043) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL SIIMUT	Juhatuse liige	23.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 607
Kokku	26 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 114
Kokku	26 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	13174	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raul@siimut.ee