

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts PANDIVERE EHITUS

registrikood: 10247799

küla: Ebavere küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46209

telefon: +372 5053359, +372 3261422

faks: +372 3261440

e-posti aadress: info@pandehitus.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

AS Pandivere Ehitus tegevuseks 2012.aastal olid jätkuvalt üldehitustööd, jaekaubandus ning teravilja töötlemine, nende seadmete remont ja müük.

Kaubanduse maht on jäänud samaks, seega müügitulu suurenemine on toimunud ehitustegevuse ja teravilja töötlemise arvelt.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb kahest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatuse ja nõukogu liikmetele makstud töötasu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksega oli 74 430.-€.

Töötajate arv 2012. aastal oli 25 ning nende töötasude summa oli 278 188.-€, millele lisandusid sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks 96 656.-€

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	97 907	75 924	2
Nõuded ja ettemaksed	47 579	110 587	3
Varud	101 552	127 337	6
Kokku käibevara	247 038	313 848	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	639	639	5
Materiaalne põhivara	55 023	53 595	7
Kokku põhivara	55 662	54 234	
Kokku varad	302 700	368 082	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	59 451	136 242	8
Kokku lühiajalised kohustused	59 451	136 242	
Kokku kohustused	59 451	136 242	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 565	
Registreerimata aksiakapital	0	35	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 684	194 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 409	8 951	
Kokku omakapital	243 249	231 840	
Kokku kohustused ja omakapital	302 700	368 082	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 337 373	1 185 447	9
Muud äritulud	400	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-826 403	-624 035	10
Mitmesugused tegevuskulud	-120 000	-172 400	
Tööjõukulud	-374 844	-363 548	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 158	-12 922	7
Muud ärikulud	-4 164	-4 807	
Ärikasum (kahjum)	6 204	7 735	
Finantstulud ja -kulud	5 205	1 216	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 409	8 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 409	8 951	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 204	7 735
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 158	12 922
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-400	0
Kokku korrigeerimised	5 758	12 922
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	63 008	-66 890
Varude muutus	25 785	17 387
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-76 791	61 343
Kokku rahavood äritegevusest	23 964	32 497
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 036	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	850	0
Laekunud intressid	5 205	1 216
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 981	1 216
Kokku rahavood	21 983	33 713
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 924	42 211
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 983	33 713
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 907	75 924

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565		2 556	194 768	222 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 951	8 951
Emiteeritud aksiakapital		35		-35	0
31.12.2011	25 565	35	2 556	203 684	231 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)				11 409	11 409
Emiteeritud aksiakapital	35	-35			0
31.12.2012	25 600	0	2 556	215 093	243 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pandivere Ehitus 2011. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassades olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on amortiseeritud lineaarselt nii eelneval kui ka aruandeaastal.

Hooneid ja ehitisi amortiseeritakse 3% määraga aastas.

Rajatisi amortiseeritakse 5% määraga aastas.

Masinaid ja seadmeid amortiseeritakse 10% määraga aastas.

Transpordivahendid amortiseeritakse 20% määraga aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3 000

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

01.01.2000.a jõustunud tulumaksuseadusest tulenevalt ei kajastata AS Pandivere Ehitus kasumiaruandes tulumaksukulu.

Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna otsuse PRO-5" Tulumaksuseaduse mõju raamatupidamisarvestusele ja -aruandlusele" kohaselt kajastatakse alates 1.01.2000 aastast tulumaksuseaduse paragrahvides 48,49,50(lõigete 3-6),51 ja 52 sätestatud tulumaks kasumiaruandes kulude kirjetel tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	12 543	8 021
Arvelduskontod	85 364	67 903
Kokku raha	97 907	75 924

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	46 921	46 921		
Ostjatelt laekumata arved	46 921	46 921		
Ettemaksed	658	658		
Tulevaste perioodide kulud	658	658		
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 579	47 579		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	109 757	109 757		
Ostjatelt laekumata arved	109 757	109 757		
Ettemaksed	830	830		
Tulevaste perioodide kulud	830	830		
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 587	110 587		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	68	68
Käibemaks	1 337	19 408
Üksikisiku tulumaks	3 158	3 650
Sotsiaalmaks	8 434	9 251
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 997	32 377

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	639	639
31.12.2011	639	639
31.12.2012	639	639

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	5 472	32 031
Müügiks ostetud kaubad	96 080	95 306
Kokku varud	101 552	127 337

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010							
Soetusmaksumus	1 006	121 308	72 287	0	7 921	80 208	202 522
Akumuleeritud kulum		-79 862	-51 728	0	-4 415	-56 143	-136 005
Jääkmaksumus	1 006	41 446	20 559	0	3 506	24 065	66 517
Amortisatsioonikulu		-2 586	-9 735	0	-601	-10 336	-12 922
31.12.2011							
Soetusmaksumus	1 006	121 308	65 400	0	7 921	73 321	195 635
Akumuleeritud kulum	0	-82 448	-54 576	0	-5 016	-59 592	-142 040
Jääkmaksumus	1 006	38 860	10 824	0	2 905	13 729	53 595
Ostud ja parendused			8 036			8 036	8 036
Amortisatsioonikulu		-2 085	-3 472		-601	-4 073	-6 158
Müügid			-450			-450	-450
31.12.2012							
Soetusmaksumus	1 006	121 308	72 541	0	7 921	80 462	202 776
Akumuleeritud kulum	0	-84 533	-57 603	0	-5 617	-63 220	-147 753
Jääkmaksumus	1 006	36 775	14 938	0	2 304	17 242	55 023

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 329	3 329		
Võlad töövõtjatele	33 322	33 322		
Maksuvõlad	12 997	12 997		
Muud võlad	9 803	9 803		
Muud viitvõlad	9 803	9 803		
Kokku võlad ja ettemaksed	59 451	59 451		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	51 680	51 680		
Võlad töövõtjatele	42 311	42 311		
Maksuvõlad	32 377	32 377		
Muud võlad	9 874	9 874		
Muud viitvõlad	9 874	9 874		
Kokku võlad ja ettemaksed	136 242	136 242		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 337 373	1 185 447
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 337 373	1 185 447
Kokku müügitulu	1 337 373	1 185 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	273 142	258 248
Kooli- ja kontoritarvete jaemüük	56 679	55 804
Teravilja teenused	309 908	253 468
Elamute ja mitteamuhoonete ehitus	697 644	617 927
Kokku müügitulu	1 337 373	1 185 447

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	287 920	107 035
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	233 200	205 000
Energia	155 133	87 000
Elektrienergia	16 330	12 500
Soojusenergia	85 303	44 200
Kütus	53 500	30 300
Alltöövõtutööd	10 500	25 260
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	114 650	180 000
Muud	25 000	19 740
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	826 403	624 035

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	278 188	272 611
Sotsiaalmaksud	96 656	90 937
Kokku tööjõukulud	374 844	363 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	74 430	79 741

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Aktsiaselts PANDIVERE EHITUS (registrikood: 10247799) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GENNADI LUHA	Juhatuse liige	21.06.2013
JÜRI VILGOTA	Juhatuse liige	21.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts PANDIVERE EHITUS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts PANDIVERE EHITUS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts PANDIVERE EHITUS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeaudiitori number 305

Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11, 44308 Rakvere

24.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts PANDIVERE EHITUS (registrikood: 10247799) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	26.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 409
Kokku	215 093

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	697644	52.17%	Jah
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	309908	23.17%	Ei
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	273142	20.42%	Ei
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	56679	4.24%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3261422
Faks	+372 3261440
Mobiiltelefon	+372 5053359
E-posti aadress	info@pandehitus.ee