

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing PN Management

registrikood: 10696534

tänava/talu nimi, Näituse 22a-26

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50407

telefon: +372 5139300

e-posti aadress: elle.valge@mail.ee, paavo@vanemuine.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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Hetkel on põhitegevuseks investeerimistegevus.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu	0	2202
Puhaskasum/kahjum	6806	-36956
Puhasrentaablus	0	-1678,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	52,1	117,8
ROA	5,2%	-29,1%
ROE	5,3%	-29,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu*100

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

*ROA(%) = puhaskasum / varad kokku * 100

*ROE(%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 201	21 541	2
Nõuded ja ettemaksed	3	2 009	
Kokku käibevara	17 204	23 550	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	113 710	103 544	4
Kokku põhivara	113 710	103 544	
Kokku varad	130 914	127 094	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 502	0	
Võlad ja ettemaksed	12	200	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 514	200	
Kokku kohustused	2 514	200	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 782	161 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 806	-36 956	
Kokku omakapital	128 400	126 894	
Kokku kohustused ja omakapital	130 914	127 094	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	0	2 202	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 501	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 920	-7 872	
Ärikasum (kahjum)	-6 920	-9 171	
Finantstulud ja -kulud	15 135	-27 785	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 215	-36 956	
Tulumaks	-1 409	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 806	-36 956	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 920	-9 171
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 006	23 029
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-188	175
Laekunud intressid	0	1
Muud rahavood äritegevusest	-16	0
Kokku rahavood äritegevusest	-5 118	14 034
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 002	-37 811
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 862	34 063
Laekunud dividendid	8 125	5 796
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 985	2 048
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 502	0
Makstud dividendid	-5 300	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 409	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 207	0
Kokku rahavood	-4 340	16 082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 541	5 459
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 340	16 082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 201	21 541

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	161 038	163 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-36 956	-36 956
31.12.2011	2 556	256	124 082	126 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 806	6 806
Makstud dividendid	0	0	-5 300	-5 300
31.12.2012	2 556	256	125 588	128 400

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PN Management 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ PN Management 2012.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtjani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtjani, kajastatakse bilansid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustused

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	21 285
Arvelduskontod	17 201	256
Kokku raha	17 201	21 541

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	58	0
Ettemaksukonto jääk	3		1 186	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	0	1 244	0

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	133 378	133 378
Soetamine	37 811	37 811
Müük müügihinnas või lunastamine	-34 063	-34 063
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-33 582	-33 582
31.12.2011	103 544	103 544
Soetamine	5 002	5 002
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 862	-1 862
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 026	7 026
31.12.2012	113 710	113 710

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12	12		
Kokku võlad ja ettemaksed	12	12		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	200	200		
Kokku võlad ja ettemaksed	200	200		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	7 025	-33 581
Intressitulud	1	1
Intressitulu hoiustelt	1	1
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-16	-4
Muud finantstulud ja -kulud	8 125	5 799
Kokku finantstulud ja -kulud	15 135	-27 785

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	2 502	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.11.2013

osaühing PN Management (registrikood: 10696534) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO NÕGENE	Juhatuse liige	12.11.2013
Resolutsioon:	Majandusaasta aruanne on uuesti esitatud seoses sooviga täpsustada ettevõtte hetke põhitegevusala.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 806
Kokku	125 588

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 806
Kokku	125 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paavo Nõgene	38003130290	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5139300
E-posti aadress	paavo@vanemuine.ee
E-posti aadress	elle.valge@mail.ee