

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Paternoster OÜ

registrikood: 11492963

tänavatalu nimi, Jao 2, Tallinn 10127

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10615

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Müügitulu	11
Lisa 4 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Paternoster OÜ-le kuulub Viirelaiul asuv majakavahi kompleks. 2009.aastal teeniti kompleksi väljarentimisest tulu 510 tuh krooni.

Tegevuse viis läbi juhatus ilma töötasu saamata.

2010. aasta eesmärk on välja töötada Viirelaiul asuva majakavahi kompleksi arengukava ja arhitektuurne projekt ja alustada arendustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Paternoster OÜ juhatus kinnitab, et käesolevas aruandes esitatud andmed on õiged.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	38	32
Nõuded ja ettemaksed	510 000	6
Kokku käibevara	510 038	38
Põhivara		
Materiaalne põhivara	927 668	927 668
Kokku põhivara	927 668	927 668
Kokku varad	1 437 706	927 706
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	53 142	
Kokku lühiajalised kohustused	53 142	
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	885 700	885 700
Kokku pikaajalised kohustused	885 700	885 700
Kokku kohustused	938 842	885 700
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456 858	6
Kokku omakapital	498 864	42 006
Kokku kohustused ja omakapital	1 437 706	927 706

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009
Müügitulu	510 000
Ärikasum (-kahjum)	510 000
Finantstulud ja -kulud	-53 142
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	456 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456 858

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	23.04.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	510 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-509 994	
Kokku rahavood äritegevusest	6	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-927 668
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-927 668
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		925 000
Saadud laenude tagasimaksed		-39 300
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		42 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		927 700
Kokku rahavood	6	32
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6	32
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38	32

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.04.2008	42 000	6	42 006
31.12.2008	42 000	6	42 006
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		456 858	456 858
31.12.2009	42 000	456 864	498 864

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paternoster 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 raha ekvivalendid

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

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	30

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

PATERNOSTER OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Maa	
22.04.2008		
Soetusmaksumus	927 668	927 668
Jääkmaksumus	927 668	927 668
31.12.2008		
Jääkmaksumus	927 668	927 668
31.12.2009		
Jääkmaksumus	927 668	927 668

Lisa 3 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	510 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	510 000
Kokku müügitulu	510 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2009
68201	510 000
Kokku müügitulu	510 000

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	885 700	885 700

Aruande digitaalallkirjad

Paternoster OÜ (registrikood: 11492963) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN KALDRA	Juhatuse liige	11.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456 858
Kokku	456 864

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456 858
Kokku	456 864
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	452 658
Kokku	456 858

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	510000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ FORCE MAJEURE	11277756	Joa 2 Tallinn, Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
OÜ Enliven	11156343	Palli 11, Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5028802
Faks	+372 6996966
Mobiiltelefon	+372 5028802
E-posti aadress	ain@smilegroup.ee