

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: PAO Invest OÜ

registrikood: 10538717

tänava/talu nimi, Kadaka tee 183b
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 12618

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 49 882

faks:

e-posti aadress: raivo@motorek.ee

veebilehe aadress:



Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tegevusaruanne	1
Raamatupidamise aastaaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2009. aastal kinnisvaraarendusega, 2010.a jätkatakse tegevust samal alal.

Majandusaastal ühingu töötajaid ei olnud. Juhatuse liige majandusaastal tasu ei saanud.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

PAO Invest OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 27.05.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on PAO Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	588 265	355 494	
Nõuded ja ettemaksed	2 184 549	2 185 263	2, 3
Varud	2 529 375	2 529 375	4
Kokku käibevara	5 302 189	5 070 132	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 310 000	1 310 000	5
Kokku põhivara	1 310 000	1 310 000	
Kokku varad	6 612 189	6 380 132	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	61 800	7
Võlad ja ettemaksed	5 357 018	4 207 047	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 357 018	4 268 847	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	805 110	1 436 000	7, 12
Kokku pikaajalised kohustused	805 110	1 436 000	
Kokku kohustused	6 162 128	5 704 847	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	631 285	739 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-225 224	-108 630	
Kokku omakapital	450 061	675 285	
Kokku kohustused ja omakapital	6 612 189	6 380 132	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Muud äritulud	0	7	
Mitmesugused tegevuskulud	-103 665	-17 024	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-5 184	6
Muud ärikulud	-3 045	-3 045	
Ärikasum (-kahjum)	-106 710	-25 246	
Finantstulud ja -kulud	-118 514	-83 384	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-225 224	-108 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-225 224	-108 630	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-106 710	-25 246	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	5 184	6
Kokku korrigeerimised	0	5 184	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	714	-96 949	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	205 455	176 678	
Kokku rahavood äritegevusest	99 459	59 667	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	94 064	93 915	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	94 064	93 915	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 398 338	596 500	7, 12
Saadud laenude tagasimaksed	-1 146 512	-220 000	7, 12
Makstud intressid	-212 578	-177 299	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	39 248	199 201	
Kokku rahavood	232 771	352 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	355 494	2 711	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	232 771	352 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	588 265	355 494	



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jäotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000	4 000	739 915	783 915
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-108 630	-108 630
31.12.2008	40 000	4 000	631 285	675 285
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-225 224	-225 224
31.12.2009	40 000	4 000	406 061	450 061



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PAO Invest OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

PAO Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud EV 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 hiuoseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille väärtus on oluline ja mille kasulik tööiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mis on väheolulise väärtusega, kantakse 100%-liselt kulusse. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000 kr

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu põhivara	2,5 aastat

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontrolli teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapoolteks loetakse:

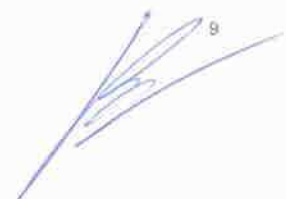
- a) PAO Invest OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- c) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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 kajastatakse teenuse osutamisel.



Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjateilt laekumata arved	18 388	18 388
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-18 388	-18 388
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48 255	142 627
Muud nõuded	2 136 294	2 042 636
Laenu nõuded	1 847 500	1 847 500
Intressinõuded	288 794	195 136
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 184 549	2 185 263

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	48 255	142 627
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 255	142 627

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Lõpetamata toodang	2 529 375	2 529 375
Kokku varud	2 529 375	2 529 375

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2007	1 310 000
31.12.2008	1 310 000
31.12.2009	1 310 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed		Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid		
31.12.2007			
Soetusmaksumus	25 920	25 920	25 920
Akumuleeritud kulum	-20 736	-20 736	-20 736
Jääkmaksumus	5 184	5 184	5 184
Amortisatsioonikulu	-5 184	-5 184	-5 184
31.12.2008			
Soetusmaksumus	25 920	25 920	25 920
Akumuleeritud kulum	-25 920	-25 920	-25 920
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2009			
Soetusmaksumus	25 920	25 920	25 920
Akumuleeritud kulum	-25 920	-25 920	-25 920
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Juhatusel liige	805 110		805 110		0	EEK
Pikaajalised laenud kokku	805 110		805 110			
Laenukohustused kokku	805 110		805 110			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	61 800	61 800			5%	EEK
Lühiajalised laenud kokku	61 800	61 800				
Pikaajalised laenud						
Juhatusel liige	1 436 000		1 436 000		0	EEK
Pikaajalised laenud kokku	1 436 000		1 436 000			
Laenukohustused kokku	1 497 800	61 800	1 436 000			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 091	2 175
Muud võlad	5 355 927	4 204 872
Intressivõlad	579 881	372 625
Muud viitvõlad	4 776 046	3 832 247
Kokku võlad ja ettemaksed	5 357 018	4 207 047

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal ühingus töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	94 064	93 915
Intressitulu holustelt	406	1
Intressitulu laenuidelt	93 658	93 914
Intressikulud	-212 578	-177 299
Intressikulu laenuidelt	-212 578	-177 299
Kokku finantstulud ja -kulud	-118 514	-83 384

Lisa 12 Seotud osapooled (kroonides)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Motorek AS
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	5 355 927	4 200 775
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	805 110	1 436 000

Aruande elektroonilised kinnitused

PAO Invest OÜ (registrikood: 10538717) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Egle Uri	Notar	30.05.2011