

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing PeM Panused

registrikood: 11249961

tänavatalu nimi, Tammsaare 5a-5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihthumber: 80015

maakond: Pärnu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Seotud osapooled	9
Lisa 3 Sündmused pärast bilansipäeva	9

Tegevusaruanne

Osaühing PeM Panused asutati 21.08.2006. a. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimine erinevatesse finantsvaradesse. 2007 a investeeriti kokku 1,7 miljonit krooni. 2008. aasta majanduslangus tõi kaasa ka suure languse börsil, mis omakorda mõjutas oluliselt ettevõtte varade väärtust. 2009. aastal olukord ei paranenud. Tulenevalt 2010. aasta majandusliku olukorra paranemisega soetati täiendavalt 2,0 miljoni krooni eest finantsvarasid. Kuigi ettevõtte majandusaasta kasum oli 0,2 miljonit krooni, ei kata see eelmistel perioodidel tekkinud finantskahju. Kuna ettevõtte võetud laenukohustus on seotud ainult omanike antud laenudega ja ettevõtte arveldusarvel on piisavalt käibevahendeid, et tagada jooksvate kohustuste (panga teenustasud) täitmine, siis otsene pankrotioht puudub, kuigi omakapital on negatiivne.

Kuna globaalne majanduskasv on 2011.aasta algul oodatust tugevam ja sel on potentsiaali nii ka 2012.aastal jätkuda, siis sellises heas investeerimiskeskkonnas on ettevõtte ise suuteline oma omakapitali taastama seaduses ettenähtud tasemeni.

Samas on juhtkond kavandanud rida meetmeid ettevõtte finantsseisundi paranamiseks ning teeb kõik selleks, et kõikide võlausaldajate nõuded saavad jooksvalt rahuldatud. Ettevõtetel on plaanis jätkata investeerimisega.

Ettevõttes ei kasuta palgatööjõudu ning juhatuse liikmele tasu ei maksta

Peamised finantsarvud:

	2010	2009
Maksevõime kordaja ((Käibevara2010-2009)/lühiajalised kohustused)	2,07	-0,27
Varade puhasrentaablus ROA (puhaskasum/varad kokku)	6,74%	-42,68%
Omakapitali puhasrentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	-63,71%	-76,27%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	216 415	50 783
Finantsinvesteeringud	2 992 281	941 772
Kokku käibevara	3 208 696	992 555
Kokku varad	3 208 696	992 555
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 544 092	1 544 092
Võlad ja ettemaksed	3 853	3 853
Kokku lühiajalised kohustused	1 547 945	1 547 945
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 000 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	2 000 000	0
Kokku kohustused	3 547 945	1 547 945
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-599 390	-175 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 141	-423 617
Kokku omakapital	-339 249	-555 390
Kokku kohustused ja omakapital	3 208 696	992 555

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 862	-1 826
Mitmesugused tegevuskulud	-356	-165
Ärikasum (-kahjum)	-12 218	-1 991
Finantstulud ja -kulud	228 359	-421 626
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	216 141	-423 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 141	-423 617

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 218	-1 991
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	220 741	-425 001
Kokku korrigeerimised	220 741	-425 001
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 050 509	425 001
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	-1 841 986	-1 984
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	118	124
Laekunud dividendid	7 500	3 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 618	3 374
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000 000	0
Kokku rahavood	165 632	1 390
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 783	49 393
Raha ja raha ekvivalentide muutus	165 632	1 390
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	216 415	50 783

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	-175 773	-131 773
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-423 617	-423 617
31.12.2009	40 000	4 000	-599 390	-555 390
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			216 141	216 141
31.12.2010	40 000	4 000	-383 249	-339 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing PeM Panused raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasest väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Kõik finantsvarade ja kohustuste ning tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- * olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- * juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- * eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 547 945	0	1 547 945

Lisa 3 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PeM Panused (registrikood: 11249961) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP MUST	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-599 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 141
Kokku	-383 249

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Must	35303096016	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031161
E-posti aadress	peep@vmt.ee
E-posti aadress	Pem@hot.ee