

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Pelmo Services OÜ

registrikood: 11448423

tänava/talu nimi, Valge 13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne	3
Bilanss	3
Kasumiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	788 667	718 393	
Finantsinvesteeringud	211 885	0	2
Nõuded ja ettemaksed	145 640	0	3
Kokku käibevara	1 146 192	718 393	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 400 000	0	4
Materiaalne põhivara	109 428	136 296	5
Kokku põhivara	1 509 428	136 296	
Kokku varad	2 655 620	854 689	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	436 569	54 035	6
Kokku lühiajalised kohustused	436 569	54 035	
Kokku kohustused	436 569	54 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 897	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 016 154	760 654	
Kokku omakapital	2 219 051	800 654	
Kokku kohustused ja omakapital	2 655 620	854 689	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 761 905	1 436 400	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 831	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-246 233	-372 591	
Tööjõukulud	-317 008	-277 670	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 868	-15 381	5
Muud ärikulud	0	-324	
Ärikasum (-kahjum)	2 110 965	770 434	
Finantstulud ja -kulud	64 086	-9 780	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 175 051	760 654	
Tulumaks	-158 897	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 016 154	760 654	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 110 965	770 434	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 868	15 381	5
Kokku korrigeerimised	26 868	15 381	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-145 640	54 036	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 627	0	
Laekunud intressid	1 456	5 041	
Makstud intressid		-12 375	
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 747	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 919 529	832 517	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-151 677	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 400 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-211 885	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	62 630	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 549 255	-151 677	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-300 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-300 000	0	
Kokku rahavood	70 274	680 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	718 393	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 274	680 840	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-2 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	788 667	718 393	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	760 654	760 654
31.12.2008	40 000	0	760 654	800 654
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	2 016 154	2 016 154
Makstud dividendid	0	0	-597 757	-597 757
Muutused reserves	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	2 175 051	2 219 051

2008.a. jaotamata kasumist otsustati jaotada dividendidena 760 654 krooni, s.h. maksud 158 897 krooni ja dividendid 597 757 krooni, millest maksti välja 300 000 krooni, 297 757 krooni jai dividendivõlana.

2009.a. lõpus on jaotamata kasum 2 175 051 krooni, mis on võimalik jaotada dividendideks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pelmo Services OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000,00 krooni

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Pelmo Services OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	154 966	154 966
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	62 630	62 630
Muud	-5 711	-5 711
31.12.2009	211 885	211 885
Kajastatud õiglases väärtuses	211 885	211 885

Pelmo Services OÜ on aruandeaastal teinud investeeringuid MP Bank hf. Balti filiaali väärtpaberitesse. Portfelli väärtus aruandeaasta lõpus on 46757,49 LTL, mis kehtiva kursi järgi on 211885 EEK.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	143 640	0
Ettemaksed	2 000	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	145 640	0

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	1 400 000	1 400 000
31.12.2009	1 400 000	1 400 000

Osaühing on soetanud Santa Monica Networks Group OÜ osa /nimiväärtusega üks sada tuhat krooni/ 1 400 000 krooni eest.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid			
31.12.2007				
Soetusmaksumus	39 492	39 492	112 185	151 677
Jaakmaksumus	39 492	39 492	112 185	151 677
Amortisatsioonikulu	-9 053	-9 053	-6 328	-15 381
31.12.2008				
Jaakmaksumus	30 439	30 439	105 857	136 296
Amortisatsioonikulu	-9 876	-9 876	-16 992	-26 868
31.12.2009				
Jaakmaksumus	20 563	20 563	88 865	109 428

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	6 904	4 117
Võlad töövõtjatele	7 900	7 900
Maksuvõlad	29 458	26 618
Muud võlad	392 307	15 400
Kokku võlad ja ettemaksed	436 569	54 035

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	23 440	0	21 096
Üksikisiku tulumaks	0	2 100	0	2 100
Erisoodustuse tulumaks	0	240	0	52
Sotsiaalmaks	0	3 678	0	3 370
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	29 458	0	26 618

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 761 905	1 436 400
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 761 905	1 436 400
Kokku müügitulu	2 761 905	1 436 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
EMTAK 70221	2 761 905	1 436 400
Kokku müügitulu	2 761 905	1 436 400

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	240 177	210 133
Sotsiaalmaksud	76 831	67 537
Kokku tööjõukulud	317 008	277 670

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	143 640	17 900	0	17 900

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 761 909	0	1 436 400	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	120 000	120 000

Teenuste müügi sisuks on ärinõustamine. Seotud osapooleks on juhatuse liikmega seotud osaühing Santa Monika Networks Group.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2009. MAJANDUSAASTA ARUANDELE



Juhatuse liige
(Mirjam-Mari Marastu)



Juhatuse liige
(Justas Dargužas)

15. veebruar 2010

Aruande elektroonilised kinnitused

Pelmo Services OÜ (registrikood: 11448423) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Olga Koort	Sisestaja	05.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 016 154
Kokku	2 175 051
Jaotamine	
Dividendideks	2 175 051
Kokku	2 175 051

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 016 154
Kokku	2 175 051
Jaotamine	
Dividendideks	2 175 051
Kokku	2 175 051
Aruandeaasta ja eelmiste perioodide kasum jaotada dividendideks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	2761905	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Justas Dargužas	30.11.1969	H.Radausko 5, Vilnius, Leedu	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6837200
E-posti aadress	office@office-services.ee