

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: PEMARA Invest OÜ

registrikood: 11058043

tänava/talu nimi, Asula 1-B35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11312

telefon: +372 5037596

e-posti aadress: pemara@pemara.ee

Sisukord

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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Aruandeaastal jätkati tegevusstrateegiate realiseerimist. Ettevõtte käive langes pea poole võrra (47%), mis oli oteselt tingitud üleilmsest retsessioonist. Ettevõtte müügiproгноos ületati siiski 3%.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aruandeaastal oli PEMARA Invest OÜ müügitulu 23 320 eurot ja müügitulust 100% moodustas renditeenuste osutamine. PEMARA Invest OÜ müügitulu saadi täielikult teenuste müügist Eestis. Ettevõtte 2011. a. puhaskahjum oli 7 734 eurot.

Personal

PEMARA Invest OÜ-s oli seisuga 31.12.2011. üks tööettevõtulepinguga töötaja, kellele maksti töötasu kokku 420 eurot. Ettevõtte juhatuse liikme tasud moodustasid 2011. majandusaastal 408 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

PEMARA Invest OÜ 2012. aastaks eesmäärke ei sea, olulisemaks saab halvenenud finants- ja majanduskeskkonnas lootusetute võlgnevuste tekke vältimine ning positiivse rahavoo tagamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

PEMARA Invest OÜ juhataja deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt PEMARA Invest OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande kinnitamiseni, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- PEMARA Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	15 156	18 413
Nõuded ja ettemaksed	12 614	6 646
Varud	16 099	0
Kokku käibevara	43 869	25 059
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	4 681	5 660
Nõuded ja ettemaksed	0	2 292
Materiaalne põhivara	1 818	34 697
Kokku põhivara	6 499	42 649
Kokku varad	50 368	67 708
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	777	4 383
Kokku lühiajalised kohustused	777	4 383
Kokku kohustused	777	4 383
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	58	58
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 455	62 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 734	-2 266
Kokku omakapital	49 591	63 325
Kokku kohustused ja omakapital	50 368	67 708

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	23 320	44 406
Muud äritulud	3 169	5 333
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 170	-576
Mitmesugused tegevuskulud	-5 801	-16 425
Tööjõukulud	-1 107	-1 015
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 847	-31 504
Muud ärikulud	-4 245	-116
Ärikasum (kahjum)	-5 681	103
Finantstulud ja -kulud	-458	3 213
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 139	3 316
Tulumaks	-1 595	-5 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 734	-2 266

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 681	103
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 847	31 504
Kokku korrigeerimised	17 847	31 504
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 532	4 481
Varude muutus	-16 099	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 606	3 785
Muud rahavood äritegevusest	-637	691
Kokku rahavood äritegevusest	-1 644	40 564
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 372	-40 722
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 415	23 297
Antud laenud	-18 500	-2 292
Antud laenude tagasimaksed	8 292	0
Laekunud intressid	180	2 539
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-741	-623
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 274	-17 801
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 655
Makstud intressid	0	-17
Makstud dividendid	-6 000	-21 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	-5 582
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 292	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 887	-29 254
Kokku rahavood	-3 257	-6 491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 413	24 904
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 257	-6 491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 156	18 413

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	58	256	83 721	86 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 266	-2 266
Makstud dividendid				-21 000	-21 000
31.12.2010	2 556	58	256	60 455	63 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7 734	-7 734
Makstud dividendid				-6 000	-6 000
31.12.2011	2 556	58	256	46 721	49 591

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PEMARA Invest OÜ moodunud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. PEMARA Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse nõudmiseni hoiustatud raha Hansapanga arveldusarvel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Tähtajalised (üle 3 kuulise lunastustähtajaga) valuutadeposiidid on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	2-5 aastat

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead 2 – 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rendileandja Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist (rendist) 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 (rendist) kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, renditeenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	828	759
Sotsiaalmaksud	279	256
Kokku tööjõukulud	1 107	1 015

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 594

	2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 247	2 684

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	408	380
-----------------	-----	-----

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osahingude juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

PEMARA Invest OÜ (registrikood: 11058043) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KEERD	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 734
Kokku	46 721
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	46 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	23320	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037596
E-posti aadress	pemara@pemara.ee