

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: PMR Catering OÜ

registrikood: 11982845

tänava/talu nimi, Pädaste mõis
maja ja korteri number:

küla: Pädaste küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94716

telefon: +372 4548800

e-posti aadress: info@padaste.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

PMR Catering OÜ tegeleb restoran Neh investeeringutega ja juhtimisteenuste osutamisega.

Tulud, kulud ja kasum

PMR Catering müügitulu saadakse varade rendist ja juhtimisteenuste osutamisest. 2011.aasta juhtimisteenuste tulud olid 23008€ ja vara rendist saadi tulu 24905€.

Investeeringud

2011.a. tehti investeering immateriaalsesse põhivarasse 698€.

Personal

PMR Catering OÜ ei oma tööjõudu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

PMR Catering OÜ jätkab majandustegevust aastal 2012.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	111	48	2
Nõuded ja ettemaksed	28 470	23 427	
Varud	0	113	6
Kokku käibevara	28 581	23 588	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	23 311	-9 092	4
Materiaalne põhivara	81 685	102 967	7
Immateriaalne põhivara	669	0	
Kokku põhivara	105 665	93 875	
Kokku varad	134 246	117 463	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 277	23 395	8
Võlad ja ettemaksed	53 402	43 072	9
Kokku lühiajalised kohustused	77 679	66 467	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 106	61 682	8
Kokku pikaajalised kohustused	39 106	61 682	
Kokku kohustused	116 785	128 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 186	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 147	-13 186	
Kokku omakapital	17 461	-10 686	
Kokku kohustused ja omakapital	134 246	117 463	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	25.08.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	47 913	2 237	11
Mitmesugused tegevuskulud	-26 789	-139	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 312	-3 445	
Muud ärikulud	-22	-3	
Ärikasum (kahjum)	-210	-1 350	
Finantstulud ja -kulud	28 357	-11 836	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 147	-13 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 147	-13 186	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	25.08.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-210	-1 350	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 312	3 445	
Muud korrigeerimised	2	-21 511	
Kokku korrigeerimised	21 314	-18 066	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 043	-23 427	
Varude muutus	113	-113	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 330	43 072	
Makstud intressid	-4 048	-244	
Kokku rahavood äritegevusest	22 456	-128	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-698	-1 748	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-698	-4 248	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 146	1 924	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 370	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 471	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 695	1 924	
Kokku rahavood	63	-2 452	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63	-2 452	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	111	48	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.08.2010	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-13 186	-13 186
31.12.2010	2 500	-13 186	-10 686
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 500	-13 186	-10 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)		28 147	28 147
31.12.2011	2 500	14 961	17 461

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PMR Catering OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

PMR Catering OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglasel väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse perioodilise arvestuse süsteemi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 € kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-20 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %
- Infotehnoloogia 33%

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 10-50%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-50%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	111	48
Kokku raha	111	48

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	434	20 743	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	434	20 743	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	23 311	-9 092
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	23 311	-9 092

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11983069	Talresto OÜ	Eesti	Toitlustamine, restoran	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Talresto	-9 092				32 403		23 311
Kokku	-9 092				32 403		23 311

Omandatud osalused:

Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Talresto OÜ	100	25.08.2010	2 500

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	0	113
Kokku varud	0	113

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
25.08.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	106 412	106 412
Amortisatsioonikulu	-3 445	-3 445
31.12.2010		
Soetusmaksumus	106 412	106 412
Akumuleeritud kulum	-3 445	-3 445
Jääkmaksumus	102 967	102 967
Amortisatsioonikulu	-21 282	-21 282
31.12.2011		
Soetusmaksumus	106 412	106 412
Akumuleeritud kulum	-24 727	-24 727
Jääkmaksumus	81 685	81 685

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pädaste Mõis OÜ	1 700	1 700			
Lühiajalised laenud kokku	1 700	1 700			
Kapitalirendikohustused kokku	61 683	22 577	39 106		
Laenukohustused kokku	63 383	24 277	39 106		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Talresto OÜ	1 918	1 918			31.03.2011
Pädaste Mõis OÜ	6	6			31.03.2011
Lühiajalised laenud kokku	1 924	1 924			
Kapitalirendikohustused kokku	83 153	21 471	61 682		
Laenukohustused kokku	85 077	23 395	61 682		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	23 123	1 736
Maksuvõlad	434	0
Muud võlad	29 845	0
Muud viitvõlad	29 845	0
Kokku võlad ja ettemaksed	53 402	1 736

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	25.08.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 913	2 237
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 913	2 237
Kokku müügitulu	47 913	2 237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	23 008	2 237
Auto kasutusrent	24 905	0
Kokku müügitulu	47 913	2 237

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid ja tööjõukulud puuduvad.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	25.08.2010 - 31.12.2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	32 403	-11 592
Intressitulud	2	0
Intressikulud	-4 048	0
Intressikulu kapitalirendilt	-4 048	0
Kokku finantstulud ja -kulud	28 357	-11 592

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ PÄDASTE
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	11 000	0	0	0
Tütarettevõtjad	17 470	0	2 684	1 917
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	31 546	0	43 259
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	27 610	0	0

	2011		25.08.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	47 913	0	2 237
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 008	0	0	0

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	25.08.2010 - 31.12.2010
Juhtimisteenused	-23 008	0
Muud	-3 781	-139
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-26 789	-139

ALLKIRJAD 2011 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ PMR Catering 2011 majandusaasta aruande allkirjastamine, aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 13. juunil 2012. aastal.

Hans Martin Breuer juhatuses liige



18.06.2012

Aruande elektroonilised kinnitused

PMR Catering OÜ (registrikood: 11982845) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Liia Saaremäel	Sisestaja	20.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PMR Catering OÜ osanikule

Oleme auditeerinud PMR Catering OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt PMR Catering OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mare Rebane

Vandeaudiitori number 313

OÜ Finants

Audiitorettevõtja tegevusloa number 146

Luige 17, Tartu 50403

20.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

PMR Catering OÜ (registrikood: 11982845) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE REBANE	Vandeaudiitor	20.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 147
Kokku	14 961
Katmine	
Dividendideks	14 961
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	0
Kokku	14 961

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 147
Kokku	14 961
Jaotamine	
Dividendideks	14 961
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	0
Kokku	14 961

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	23008	48.02%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	24905	51.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Pädaste	10020765	Pädaste mõis	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4548800
E-posti aadress	martin@padaste.ee