

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Pamaler

registrikood: 11283024

tänava/talu nimi, Narva mnt 2-41
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10117

telefon: +372 5104896

e-posti aadress: martin.j.hurt@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Pamaler alustas tegevust augustis 2006. Põhikirja kohaselt on osaühingu tegevusaladeks konsultatsioonitegevus, investeringud ja kinnisvaratehingud. Märtsis 2011 vahetus juhatuse liige, uueks juhatuse liikmeks nimetati osaühingu osanik Martin Jaagup Hurt.

2006 - 2011 aastatel majandustegevust ei toimunud.

2011 aruandeaasta kahjum 433691€ kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Aruandeaasta kahjum tekkis suures osas sidusettevõtte kajastamise muutusest - kapitaliosaluse meetodi asemel kajastatakse sidusettevõtteid soetusmaksumuse meetodil (üleminek SME IFRS kasutamisele).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 667	7 530	2
Finantsinvesteeringud	22 958	23 733	3
Nõuded ja ettemaksud	426 674	401 655	4, 7
Kokku käibevara	453 299	432 918	2 -4, 7
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	15 360	445 659	5
Nõuded ja ettemaksud	216 744	225 288	4, 7
Kokku põhivara	232 104	670 947	4 - 5, 7
Kokku varad	685 403	1 103 865	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	353 928	353 924	8
Võlad ja ettemaksud	32 031	16 805	9
Kokku lühiajalised kohustused	385 959	370 729	8, 9
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	115 041	115 041	8
Kokku pikaajalised kohustused	115 041	115 041	8
Kokku kohustused	501 000	485 770	8, 9
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	615 282	354 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-433 691	260 356	
Kokku omakapital	184 403	618 095	
Kokku kohustused ja omakapital	685 403	1 103 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	59	89	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 032	-862	
Muud ärikulud	-18	0	
Ärikasum (kahjum)	-991	-773	
Finantstulud ja -kulud	-432 700	261 129	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-433 691	260 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-433 691	260 356	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-991	-773
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 937	-15 174
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 226	14 830
Kokku rahavood äritegevusest	7 298	-1 117
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-190 457
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-25 139	-12 829
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 506	34 497
Antud laenud	0	-65 509
Antud laenude tagasimaksed	0	190 457
Laekunud intressid	16 484	15 548
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-9 221	-454
Muud laekumised investeerimistegevusest	424	483
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 054	-28 264
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4	41 543
Makstud intressid	-15 219	-14 830
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 215	26 713
Kokku rahavood	-3 863	-2 668
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 530	10 198
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 863	-2 668
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 667	7 530

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	186	354 996	357 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)			260 357	260 357
Muutused reservides		70	-70	0
31.12.2010	2 556	256	615 283	618 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-433 691	-433 691
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2011	2 556	256	181 591	184 403

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pamaler raamatupidamise aastaaruande perioodi 01.01.2011 – 31.12.2011 kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Pamaler kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Seadusest tulenevalt esitatakse 2011. aasta majandusaasta aruanne Äriregistrile elektrooniliselt. 2011.a aruanne on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Pamaler seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses üleminekuga SMS IFRS kasutamisele tohib alates 01.01.2013 sidusettevõtteid kajastada 31.12.2011 muudetud RTJ 11 järgi lisaks senisele kapitaliosaluse meetodile ka soetusmaksumuses. Käesoleva Raamatupidamise Toimkonna juhendi rakendamine on kohustuslik raamatupidamise aastaaruannetele, mida koostatakse 1.01.2013 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta, kuid seda võib rakendada vabatahtlikult raamatupidamise aastaaruannetele, mida koostatakse enne 1.01.2013 algavate aruandeperioodide kohta. Sama kehtib ka muude muudetud RTJ-de kohta. Lähtudes eeltoodust on OÜ Pamaler rakendanud muudetud RTJ-e alates aruandeperioodist, mis algab 01.01.2011. Sidusettevõtete kajastamisel lähtutakse muudetud RTJ 11 §-st 63(a). Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuuta-põhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuuta-kursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised investeeringud aktsiatesse, fondidesse ja jm väärtpaperitesse on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- (a) sidusettevõtte;
- (b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- (c) punktis (b) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
SampoPank	3 088	3 676
LHV EEK konto	0	1 370
LHV EUR konto	0	2 389
LHV USD konto	175	42
LHV SEK konto	0	53
LHV RUB konto	404	0
Kokku raha	3 667	7 530

Arvelduskontode saldod on pankade väljavõtetega võrreldud.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2009	20 239	4 266	14 437	38 942
Soetamine	9 281	3 548	0	12 829
Müük müügihinnas või lunastamine	-22 433	0	-12 063	-34 496
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 773	1 155	1 530	6 458
31.12.2010	10 860	8 969	3 904	23 733
Soetamine	19 154	0	5 985	25 139
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 705	-2 913	-3 888	-21 506
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 779	-464	-165	-4 408
31.12.2011	11 530	5 592	5 836	22 958

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	353 924	353 924	
Ostjatelt laekumata arved	353 924	353 924	
Muud nõuded	63 912	31 956	7
Laenu nõuded	63 912	31 956	7
Intressinõuded antud laenuselt	8 838	15 775	
Kokku nõuded ja ettemaksed	426 674	401 655	

Intressimääradantudlaenudel 6% ja 7% aastas.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15 360	445 659	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	15 360	445 659	6

2009 aastal omandati OÜ Lando Vara osadest 25%. 2010 aastal osteti täiendavalt veel OÜ Lando Vara osa, osalus seisuga 31.12.2010 39%.

Alates 2009 aastast omab Pamaler OÜ olulist mõju OÜ Lando Vara üle, OÜ Lando Vara on sidusettevõtte.

Vastavalt RTJ 11 §62 ja §65 kajastati kuni 31.12.2010 sidusettevõtteid investori aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

2011 aastal ühendas AS Linette endaga Lando Vara OÜ (ühendatav äriühing).

2011 aastast kajastab OÜ Pamaler sidusettevõtteid 2011 aastal muudetud RTJ 11 § 63 (a) järgi soetusmaksumuse meetodil.

Seisuga 31.12.2011 on AS Linette osahinguga Pamaler sidusettevõtte, osalus 42,9%

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Lando Vara OÜ	Eesti		39	0
	AS Linette	Eesti		0	42.90

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Kokku				

2009 aastal omandati OÜ Lando Vara osadest 25%. 2010 aastal osteti täiendavalt veel OÜ Lando Vara osa, osalus seisuga 31.12.2010 39%.

Alates 2009 aastast omab Pamaler OÜ olulist mõju OÜ Lando Vara üle, OÜ Lando Vara on sidusettevõte.
 Vastavalt RTJ 11 §62 ja §65 kajastati kuni 31.12.2010 sidusettevõtteid investori aruannetes kapitaliosaluse meetodil.
 2011 aastal ühendas AS Linette endaga Lando Vara OÜ(ühendatav äriühing).
 2011 aastal hakati kajastama sidusettevõtteid soetusmaksumuse meetodil (muudetud RTJ 11 järgi).
 Seisuga 31.12.2011 on AS Linette osuühingu Pamaler sidusettevõte, osalus 42,9%

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	63 912	63 912			4
Kokku muud nõuded	63 912	63 912			4
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	31 956	31 956			
Kokku muud nõuded	31 956	31 956			

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	353 924	353 924		
Arvelduskrediit	4	4		
Lühiajalised laenud kokku	353 928	353 928		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen eraisikult 1	36 749		36 749	
Pikaajaline laen eraisikult 2	78 292		78 292	
Pikaajalised laenud kokku	115 041		115 041	
Laenukohustused kokku	468 969	353 928	115 041	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	353 924	353 924		
Lühiajalised laenud kokku	353 924	353 924		
Pikaajalised laenud				
Laen eraisikult 1	78 292		78 292	
Laen eraisikult 2	36 749		36 749	
Pikaajalised laenud kokku	115 041		115 041	
Laenukohustused kokku	468 965	353 924	115 041	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud võlad	7	0
Muud viitvõlad	7	0
Võlad aruandvale isikule	311	311
Intressivõlg (saadud laenudelt)	31 713	16 494
Kokku võlad ja ettemaksed	32 031	16 805

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-430 299	253 924
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-3 136	6 941
Intressitulud	16 484	15 548
Intressikulud	-15 219	-14 830
Intressikulu laenudelt	-15 219	-14 830
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-81	-132
Muud finantstulud ja -kulud	-449	-322
Kokku finantstulud ja -kulud	-432 700	261 129

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	289 424	0	204 772	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	110 316	0	82 550

Nõuetena on kajastatud laenu nõuded, intressinõuded antud laenudelt.

Kohustustena on kajastatud laenukohustus, intressikohustus saadud laenudelt, võlg aruandvale isikule.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Pamaler (registrikood: 11283024) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN JAAGUP HURT	Juhatuse liige	14.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	615 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-433 691
Kokku	181 591
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	615 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-433 691
Kokku	181 591

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Jaagup Hurt	37011020291		2556 EUR
Leena Hurt	45703140421		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5104896
E-posti aadress	martin.j.hurt@gmail.com