

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ PINAREK

registrikood: 10333139

tänava/talu nimi, Linnamäe tee 14
maja ja korteri number:

küla: Ohtu küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76621

telefon: +372 6044821

faks: +372 6780097

e-posti aadress: pinarek@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Pinarek on ümber kujundatud AS Pinarek ja kantud Äriregistrisse 01.detsembril 1997.a.

OÜ Pinarek põhitegevuseks on põllumajanduslike rehvide, põllumajandusmasinate ja nende varuosade hulgikaubandus.

2016.aastal on müügimaht veidi suurenenud võrreldes eelmise aastaga. Rehvide müük Soome Vabariiki moodustades enamuse s.o. 83,00 % käibest.

	2016	2015
Müügitulu (tuh.eur.)	479,1	461,3
Puhaskasum (tuh.eur.)	17,7	10,7

2016.a. on põllumajanduslikke rehve ostetud Leedust ning ka teistelt hulgimüüjatelt Eestis.

Tootmisbaasiks on 1995.a. ostetud pooleliolev kaarhall, mis on 2008.aastal valmis ehitatud. Maa on erastatud tootmisbaasi juurde järelmaksuga, mis on tasutud.

Omandatud on kinnistu Noarootsi vallas Läänemaal. Kinnistul on alustatud kinnisvaraarendusega ja kulutusi on tehtud arenduseks 69 533 eurot.

2012.a.veebruaris on ostetud laenuga kinnistu Keilas, millel asuvad pinnad on välja renditud.

OÜ Pinarek juhatuses on üks liige.

2016.a. keskmine töötajate arv on 2 inimest ja töötasudeks on makstud 11 239 eurot.

Juhatuse liikmele tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 661	15 362	2
Nõuded ja ettemaksed	49 453	48 755	3
Varud	106 588	114 578	4
Kokku käibevarad	203 702	178 695	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	167 449	162 664	6
Materiaalsed põhivarad	36 792	39 573	7
Kokku põhivarad	204 241	202 237	
Kokku varad	407 943	380 932	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 684	9 000	8
Võlad ja ettemaksed	65 312	50 952	9
Kokku lühiajalised kohustised	79 996	59 952	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 816	46 500	8
Kokku pikaajalised kohustised	35 816	46 500	
Kokku kohustised	115 812	106 452	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	10 865	10 865	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 803	250 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 651	10 742	
Kokku omakapital	292 131	274 480	
Kokku kohustised ja omakapital	407 943	380 932	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	479 091	461 316	11
Muud äritulud	35	168	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-425 302	-412 777	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 586	-7 657	
Tööjõukulud	-14 990	-16 859	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 411	-7 858	
Muud ärikulud	-2 897	-2 777	
Ärikasum (kahjum)	19 940	13 556	
Intressikulud	-2 289	-2 816	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 651	10 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 651	10 742	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pinarek 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

OÜ Pinarek kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimulise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on 31.detsembri 2016.a. seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjate laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik meetmeid rakendada on hinnatud lootusetuks ning on kantud aruandeperioodi kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõudeid ei ole.

Varud

Ostetud kaubad müügiks on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega üle 1500,00 euro.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga seonduvatest kuludest. Oma tarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus sisaldab tegelikke valmistamiskulusid. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale objektile eraldi sõltuvalt kasulikust tööeast:

- hooned, rajatised - 5 % aastas
- seadmed, masinad - 20,30 % aastas
- inventar - 30 % aastas
- maad ei amortiseerita.

Põhivara jooksvad remonditööd kajastatakse perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500**Rendid**

Kapitalirendiga soetatud põhivara kajastatakse bilansis põhivara ja kohustusena rendisumma väärtuses. Renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse nagu muud ettevõtte soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest lähtudes.

Kasutusrendi tasutavad maksed kajastatakse ühtlase kuluna kogu rendiperioodi vältel.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisi kajastatakse bilansis vastavalt sündmustest või tegevusest tulenevalt.

Olulised lubadused ja garantiid mis võivad muutuda kohustusteks, näidatakse raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulud on kindlalt määratavad. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud kokkulepitud hinnavähendid.

Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressi ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljamaksmise hetkel.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamest, kuid info avaldatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	47 661	15 362

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 077	49 077
Ostjatelt laekumata arved	49 077	49 077
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	376	376
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 453	49 453
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 467	48 467
Ostjatelt laekumata arved	48 467	48 467
Ettemaksed	288	288
Tulevaste perioodide kulud	288	288
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 755	48 755

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	106 588	114 578
Kokku varud	106 588	114 578

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	131		177
Üksikisiku tulumaks		74	145
Sotsiaalmaks		158	346
Kohustuslik kogumispension		1	1
Töötuskindlustusmaksed		12	25
Ettemaksukonto jääk	245		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	376	245	694

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	69 533	101 540	171 073
Akumuleeritud kulum		-14 385	-14 385
Jääkmaksumus	69 533	87 155	156 688
Ostud ja parendused		11 053	11 053
Amortisatsioonikulu		-5 077	-5 077
31.12.2015			
Soetusmaksumus	69 533	112 593	182 126
Akumuleeritud kulum		-19 462	-19 462
Jääkmaksumus	69 533	93 131	162 664
Ostud ja parendused		10 415	10 415
Amortisatsioonikulu		-5 630	-5 630
31.12.2016			
Soetusmaksumus	69 533	123 008	192 541
Akumuleeritud kulum		-25 092	-25 092
Jääkmaksumus	69 533	97 916	167 449

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 794	15 793
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 802	9 153

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	13 830	39 658	23 368	23 368	76 856
Akumuleeritud kulum		-14 066	-20 436	-20 436	-34 502
Jääkmaksumus	13 830	25 592	2 932	2 932	42 354
Amortisatsioonikulu		-1 981	-800	-800	-2 781
31.12.2015					
Soetusmaksumus	13 830	39 658	23 368	23 368	76 856
Akumuleeritud kulum		-16 047	-21 236	-21 236	-37 283
Jääkmaksumus	13 830	23 611	2 132	2 132	39 573
Amortisatsioonikulu		-1 982	-799	-799	-2 781
31.12.2016					
Soetusmaksumus	13 830	39 658	23 368	23 368	76 856
Akumuleeritud kulum		-18 029	-22 035	-22 035	-40 064
Jääkmaksumus	13 830	21 629	1 333	1 333	36 792

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Citadele Pank	46 500	14 684	31 816		4,51	euro	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	46 500	14 684	31 816				
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised kokku	4 000	0	4 000				
Laenukohustised kokku	50 500	14 684	35 816				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Citadele Pank	55 500	9 000	45 000	1 500	5,76%	EUR	25.04.2022
Pikaajalised laenud kokku	55 500	9 000	45 000	1 500			
Laenukohustised kokku	55 500	9 000	45 000	1 500			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	86 602	82 077
Kokku	86 602	82 077

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 425	64 425
Võlad töövõtjatele	642	642
Maksuvõlad	245	245
Kokku võlad ja ettemaksed	65 312	65 312

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 853	48 853
Võlad töövõtjatele	1 405	1 405
Maksuvõlad	694	694
Kokku võlad ja ettemaksed	50 952	50 952

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 070	72 768
Leedu	1 434	0
Soome	387 587	388 548
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	479 091	461 316
Kokku müügitulu	479 091	461 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46611põllumajanduslike rehvide müük	448 706	436 818
68201enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	30 385	24 498
Kokku müügitulu	479 091	461 316

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	12 493	11 339
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	2 554
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	373 240	365 266
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 230	7 864
Energia	651	633
Elektrienergia	651	633
Transpordikulud	14 542	11 624
Muud	13 146	13 497
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	425 302	412 777

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 239	12 600
Sotsiaalmaksud	3 752	4 259
Kokku tööjõukulud	14 991	16 859
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2017

OÜ PINAREK (registrikood: 10333139) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO REMMEL	Juhatuse liige	30.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 651
Kokku	278 454

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 651
Kokku	278 454

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	448706	93.66%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	30385	6.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Argo Remmel	36311120238	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6044821
Faks	+372 6780097
E-posti aadress	pinarek@neti.ee