

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Pärtli Paas

registrikood: 10997135

tänavatalu nimi, Maardu mõisa tee 28
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Jõelähtme vald

vald:

postisihtnumber: 74201

maakond: Harju maakond

telefon: 52 77 037

faks:

e-posti aadress: partlipaas@linnakivi.ee

veebilehe aadress: www.linnakivi.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Pärtli Paas põhitegevusala on paekivi kaevandamine ja paekivist ehitus- ja viimistlusmaterjali tootmine, selle jae- ja hulgimüük ning paigaldustööd. Ettevõtte on tootmistehas Harjumaal, Jõelähtme vallas. OÜ Pärtli Paas ainuomanik on juhatuse liige Martin Müür.

Äritegevuse ülevaade

OÜ Pärtli Paas alustas oma tegevust 2004 aasta aprillist.

Ettevõtte 2010.a. müügitulu oli 1,12 milj. mis oli 15% väiksem kui eelmisel majandusaastal. Ehitussektoris oli võrreldes eelmise majandusaastaga märgata stabiliseerumise märke. Järgmisel aastal ootame sektoris väikest elavnemist.

Muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

2010 aastal oli OÜ Pärtli Paas keskmine töötajate arv 3 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 296 424 krooni. Juhatusele tasusid ei makstud. OÜ Pärtli Paasi juhatus on ühe liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	147 291	76 725	
Nõuded ja ettemaksed	33 492	31 822	2
Kokku käibevara	180 783	108 547	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 492 140	2 777 622	4
Kokku põhivara	2 492 140	2 777 622	
Kokku varad	2 672 923	2 886 169	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	176 500	174 000	5
Võlad ja ettemaksed	810 792	698 700	6
Kokku lühiajalised kohustused	987 292	872 700	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	365 313	548 897	5
Kokku pikaajalised kohustused	365 313	548 897	
Kokku kohustused	1 352 605	1 421 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 420 572	1 763 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144 254	-342 806	
Kokku omakapital	1 320 318	1 464 572	
Kokku kohustused ja omakapital	2 672 923	2 886 169	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 124 390	1 347 074	7
Muud äritulud		849	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-474 710	-500 227	
Mitmesugused tegevuskulud	-185 793	-284 474	
Tööjõukulud	-296 424	-497 702	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-285 482	-368 963	4
Muud ärikulud	-5 291	-4 052	
Ärikasum (-kahjum)	-123 310	-307 495	
Finantstulud ja -kulud	-20 944	-35 311	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-144 254	-342 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144 254	-342 806	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-123 310	-307 495	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	285 482	368 963	4
Kokku korrigeerimised	285 482	368 963	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 670	36 199	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	112 092	111 258	
Kokku rahavood äritegevusest	272 594	208 925	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	57	168	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	57	168	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-181 084	-171 593	5
Makstud intressid	-21 001	-35 478	5,10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-202 085	-207 071	
Kokku rahavood	70 566	2 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 725	74 703	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 566	2 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	147 291	76 725	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 763 378	1 807 378
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-342 806	-342 806
31.12.2009	40 000	4 000	1 420 572	1 464 572
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-144 254	-144 254
31.12.2010	40 000	4 000	1 276 318	1 320 318

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärtli Paas raamatupidamise aastaaruanne 2009 aasta kohta on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Pärtli Paas kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täiskroonidesse.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm selle kasuliku eluea alusel.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis on põhivara kriteeriumide kohased, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Masinad ja seadmed	3 - 5
Muu materiaalne põhivara	3 - 5

Tootmispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem selle bilansilisest maksumusest. Igal bilansipäeval hindab äriühingu juhtkond kriitiliselt, kas on märke vara väärtuse languse kohta. Kui mingi asjaolu viitab vara väärtuse langusele, tehakse vara väärtuse test

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. OÜ Pärtli Paas käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikku
 - tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
 - punktis a ja b kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel valmidusastme meetodit. Tööde etapid akteeritakse ja koostatakse arve.

Lisainformatsioon

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	30 280	13 040
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	15 060
Muud nõuded	3 212	3 212
Ettemaksed		510
Kokku Nõuded ja ettemaksed	33 492	31 822

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			31
Käibemaks	4 725	15 060	
Üksikisiku tulumaks	6 946		8 593
Sotsiaalmaks	14 892		18 259
Kohustuslik kogumispension	120		
Töötuskindlustusmaksed	1 312		1 793
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 995	15 060	28 676

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008							
Soetusmaksumus	660 150	1 639 850	99 826	1 807 512	1 907 338	31 390	4 238 728
Akumuleeritud kulum		-66 459	-78 197	-938 185	-1 016 382	-9 302	-1 092 143
Jääkmaksumus	660 150	1 573 391	21 629	869 327	890 956	22 088	3 146 585
Amortisatsioonikulu		-32 797	-19 965	-312 113	-332 078	-4 088	-368 963
31.12.2009							
Soetusmaksumus	660 150	1 639 850	99 826	1 807 512	1 907 338	31 390	4 238 728
Akumuleeritud kulum		-99 256	-98 162	-1 250 298	-1 348 460	-13 390	-1 461 106
Jääkmaksumus	660 150	1 540 594	1 664	557 214	558 878	18 000	2 777 622
Amortisatsioonikulu		-32 797	-1 664	-249 021	-250 685	-2 000	-285 482
31.12.2010							
Soetusmaksumus	660 150	1 639 850	99 826	1 807 512	1 907 338	31 390	4 238 728
Akumuleeritud kulum		-132 053	-99 826	-1 499 319	-1 599 145	-15 390	-1 746 588
Jääkmaksumus	660 150	1 507 797	0	308 193	308 193	16 000	2 492 140

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	532 313	167 000	365 313		2%+6 kuu Euribor	EUR	29.01.2014
Maaüksuse ostuõigusega erastamise järelmaks	9 500	9 500				EEK	01.10.2011
Pikaajalised laenud kokku	541 813	176 500	365 313				
Laenukohustused kokku	541 813	176 500	365 313				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	694 397	155 000	539 397		2%+6 kuu Euribor	EUR	29.01.2014
Maaüksuse ostuõigusega erastamise järelmaks	28 500	19 000	9 500			EEK	01.10.2011
Pikaajalised laenud kokku	722 897	174 000	548 897				
Laenukohustused kokku	722 897	174 000	548 897				

Aruandeaastal tasutud intressid:

Maaüksuse ostueesõigusega erastamiselt 1900 EEK

Swedbank laenult 19 101 EEK

Aruandeaastal tasutud osamaksed:

Maaüksuse ostueesõigusega erastamiselt: 19 000 EEK

Swedbank laenult 162 084 EEK

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	55 022	65 749	
Maksuvõlad	27 995	28 676	3
Muud võlad	727 775	604 275	11
Kokku võlad ja ettemaksed	810 792	698 700	

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 124 390	1 233 714
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 124 390	1 233 714
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	113 360
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	0	113 360
Kokku müügitulu	1 124 390	1 347 074
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
looduskivi töötlemine ja paigaldus	1 124 390	1 347 074
Kokku müügitulu	1 124 390	1 347 074

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	215 184	366 943
Sotsiaalmaksud	81 240	130 759
Kokku tööjõukulud	296 424	497 702
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	57	167
Intressikulud	-21 001	-35 478
Intressikulu laenule	-21 001	-35 478
Kokku finantstulud ja -kulud	-20 944	-35 311

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	727 775	604 275

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	43 500

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Pärtli Paas (registrikood: 10997135) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MÜÜR	Juhatuse liige	17.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 420 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144 254
Kokku	1 276 318
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paekivist ja dolomiidist ehitusmaterjalide jm toodete tootmine	23702	1124390	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Mür	37803140329	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+3725277037
E-posti aadress	martin@emb.ee
E-posti aadress	partlipaas@linnakivi.ee
Veebilehe aadress	www.linnakivi.ee