

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PELLET & OIL OÜ

registrikood: 11245897

tänavatänu nimi, Laki tn 11a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 6503270

e-posti aadress: reval@revalkondiiter.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Muud võlad	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2006 lõpus soetati Tallinna vanalinnas 2 kinnistut - Vene 1 ning Müürivahe 14, kus sõlmiti 10 aastased rendilepingud Eesti suurima kohvikuketiga - Reval Cafe.

2016 aastal ei investeeritud, ettevõtte jätkab vaid kahe, eelpool nimetatud kinnistu haldamisega.

Ettevõtte kuulub 100% osalusega kolmele Eesti eraisikust osanikule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 048	12 209
Nõuded ja ettemaksed	57 355	35 014
Kokku käibevarad	60 403	47 223
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	100 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	1 403 000	1 403 000
Kokku põhivarad	1 503 000	1 403 000
Kokku varad	1 563 403	1 450 223
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	41 044	40 859
Võlad ja ettemaksed	3 077	6 452
Kokku lühiajalised kohustised	44 121	47 311
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 126 741	1 071 284
Võlad ja ettemaksed	134 465	134 465
Kokku pikaajalised kohustised	1 261 206	1 205 749
Kokku kohustised	1 305 327	1 253 060
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 351	334 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 913	-139 690
Kokku omakapital	258 076	197 163
Kokku kohustised ja omakapital	1 563 403	1 450 223

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	137 401	137 401
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 310	-1 310
Mitmesugused tegevuskulud	-5 372	-4 351
Tööjõukulud	-48 225	-57 511
Muud ärikulud	-2	-204 126
Ärikasum (kahjum)	82 492	-129 897
Intressikulud	-21 582	-9 793
Muud finantstulud ja -kulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 913	-139 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 913	-139 690

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pellet & Oil OÜ 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingu- ja tasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjekt-tidena. Hilise- ja madalad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetus- ja maksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2016 kehtis maksumäär 20/80) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	2 454	2 454
Arvelduskonto SEB Pank AS	455	9 705
Arvelduskonto Swedbank	139	50
Kokku raha	3 048	12 209

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	57 355	57 355	
Muud nõuded	100 000		100 000
Laenu nõuded	100 000		100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 355	57 355	100 000
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	35 014	35 014	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 014	35 014	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	261	1 150
Sotsiaalmaks	551	2 278
Kohustuslik kogumispension	10	97
Töötuskindlustusmaksed	24	134
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	846	3 659

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	1 602 530
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-199 530
31.12.2015	1 403 000
31.12.2016	1 403 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	137 401	137 401
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 309	-1 309

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedpank AS	798 229	41 044	757 185		2.690%	EUR	25.11.2020
Pikaajalised laenud kokku	798 229	41 044	757 185				
Muud laenukohustised							
Teised era- ja juriidilised isikud	369 556		369 556		4,5%	EUR	2019
Muud laenukohustised kokku	369 556		369 556				
Laenukohustised kokku	1 167 785	41 044	1 126 741				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS		0					
Swedpank AS	742 587	40 859	701 728		2.690%	EUR	25.11.2020
Pikaajalised laenud kokku	742 587	40 859	701 728				
Muud laenukohustised							
Teised era- ja juriidilised isikud	369 556		369 556		4,5%	EUR	2019
Muud laenukohustised kokku	369 556		369 556				
Laenukohustised kokku	1 112 143	40 859	1 071 284				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad töövõtjatele	1 385	1 385	
Maksuvõlad	846	846	
Muud võlad	135 311	846	134 465
Intressivõlad	134 465		134 465
Muud viitvõlad	846	846	
Kokku võlad ja ettemaksed	137 542	3 077	134 465

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele		0	
Võlad töövõtjatele	2 793	2 793	
Maksuvõlad	3 659	3 659	
Muud võlad	134 465		134 465
Intressivõlad	134 465		134 465
Kokku võlad ja ettemaksed	140 917	6 452	134 465

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 385	2 793
Kokku võlad töövõtjatele	1 385	2 793

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	134 465		134 465
Intressivõlad	134 465		134 465
Muud viitvõlad	846	846	
Muud viitvõlad	846	846	
Kokku muud võlad	135 311	846	134 465

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	134 465		134 465
Intressivõlad	134 465		134 465
Kokku muud võlad	134 465		134 465

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 401	137 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 401	137 401
Kokku müügitulu	137 401	137 401
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Renditulu	137 401	137 401
Kokku müügitulu	137 401	137 401

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Maarent	-724	-724
Muud	-586	-586
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 310	-1 310

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Pangateenused	-80	-31
Muud	-5 292	-4 320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 372	-4 351

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-36 075	-43 022
Sotsiaalmaksud	-12 150	-14 490
Kokku tööjõukulud	-48 225	-57 512
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	-199 530
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2	-44
Muud	0	-4 552
Kokku muud ärikulud	-2	-204 126

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-21 582	-9 793
Kokku intressikulud	-21 582	-9 793

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud finantstulud ja -kulud	3	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 355	504 021	35 014	504 021

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 401	137 401

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 468	15 893

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

PELLET & OIL OÜ (registrikood: 11245897) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANRI TREIFELDT	Juhatuse liige	12.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 913
Kokku	255 264
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	255 264
Kokku	255 264

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 913
Kokku	255 264
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	255 264
Kokku	255 264

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	137401	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alari Valge	36409020249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Anri Treifeldt	37311070345	Tallinn, Harju maakond, Eesti	11700 EEK (Lihtomand)
Rene Treifeldt	38002200226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8300 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6503270
E-posti aadress	reval@revalkondiiter.ee