

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing T28 Partners

registrikood: 11553707

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 28a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10411

telefon: +372 6274090, +372 5124278

faks: +372 6274091

e-posti aadress: juhatus@sakala23.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Muud nõuded	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte jätkub oma põhitegevust

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	640	72	2
Nõuded ja ettemaksed	3 644	3 671	3,4,6,8
Varud	33 217	33 217	5
Kokku käibevarad	37 501	36 960	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	362 500	0	7
Nõuded ja ettemaksed	1 076 106	0	3,8
Materiaalsed põhivarad	2 061 244	2 060 617	9
Kokku põhivarad	3 499 850	2 060 617	
Kokku varad	3 537 351	2 097 577	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 780 885	10
Võlad ja ettemaksed	3 764	564 546	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 764	2 345 431	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	65 565	40 700	10
Võlad ja ettemaksed	14 931	3 959	11
Kokku pikaajalised kohustised	80 496	44 659	
Kokku kohustised	84 260	2 390 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	2 701 034	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	717 201	-200 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 044	-94 870	
Kokku omakapital	3 453 091	-292 513	
Kokku kohustised ja omakapital	3 537 351	2 097 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 338	1 835	13
Muud äritulud	0	462	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	7 353	6 794	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 529	-12 042	14
Mitmesugused tegevuskulud	-3 966	-872	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 726	-6 726	
Muud ärikulud	-25	-5	
Ärikasum (kahjum)	-7 555	-10 554	
Intressitulud	39 008	0	
Intressikulud	-1 789	-84 316	
Muud finantstulud ja -kulud	2 380	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 044	-94 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 044	-94 870	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 555	-10 554
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 726	6 726
Kokku korrigeerimised	6 726	6 726
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	189	-295
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	168	-367
Muud rahavood äritegevusest	15	0
Kokku rahavood äritegevusest	-457	-4 490
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 353	-6 794
Antud laenude tagasimaksed	9 142	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 789	-6 794
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	11 560
Saadud laenude tagasimaksed	-700	-300
Makstud intressid	-64	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-764	11 260
Kokku rahavood	568	-24
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72	96
Raha ja raha ekvivalentide muutus	568	-24
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	640	72

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256		-200 455	-197 643
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256			2 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-94 870	-94 870
31.12.2015	2 556	256		-295 325	-292 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)				32 044	32 044
Muutused reservides			2 701 034		2 701 034
Muud muutused omakapitalis				1 012 526	1 012 526
31.12.2016	2 556	256	2 701 034	749 245	3 453 091

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T28 Partners 2016.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ T28 Partners 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

OÜ T28 Partners kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.Kõik arveldused on tehtud RTJ 14 juhenite alusel

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud,võlad tarnijatele,viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil,mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused

Maksustamine

Arveldusteks riigimaksudega avatakse arvutis iga maksuliigi arvestamiseks eraldi analüütiline konto. Maksuvõlad konteeritakse nende kontode krediidisse kooskõlas kehtivate maksuseaduste ja juhenditega maksuarvutuse alusel. Maksude vähendamiseks kirjendatud summad, samuti maksude tasumine kantakse nende kontode

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	640	72
Kokku raha	640	72

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	209	209	
Ostjatelt laekumata arved	209	209	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121	121	
Muud nõuded	1 079 420	3 314	1 076 106
Laenunõuded	793 645	1 598	792 047
Intressinõuded	285 711	1 652	284 059
Viitlaekumised	64	64	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 079 750	3 644	1 076 106

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	190	190	
Ostjatelt laekumata arved	190	190	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183	
Muud nõuded	3 298	3 298	
Laenunõuded	1 598	1 598	
Intressinõuded	1 490	1 490	
Viitlaekumised	210	210	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 671	3 671	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	209	190
Kokku nõuded ostjate vastu	209	190

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	32 176	32 176
Müügiks ostetud kaubad	1 041	1 041
Kokku varud	33 217	33 217

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	121	183
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121	183

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Muud	362 500	362 500
31.12.2016	362 500	362 500

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	793 645	1 598	792 047		
Laen 1	731 768		731 768	5%	USD
Laen 2	60 279		60 279	3,5%	EUR
Laen 3	1 598	1 598		10%	EUR
Intressinõuded	285 711	1 652	284 059		
Laen 1	264 624		264 624		
Laen 2	19 435		19 435		
Laen 3	1 652	1 652			
Viitlaekumised	64	64			
Kokku muud nõuded	1 079 420	3 314	1 076 106		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	1 598	1 598			
Intressinõuded	1 490	1 490			
Viitlaekumised	210	210			
Kokku muud nõuded	3 298	3 298			

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	33 030	63 466	3 792	67 258	2 000 490	2 000 490	2 100 778
Akumuleeritud kulum		-38 081	-2 148	-40 229			-40 229
Jääkmaksumus	33 030	25 385	1 644	27 029	2 000 490	2 000 490	2 060 549
Ostud ja parendused					6 794	6 794	6 794
Amortisatsioonikulu		-6 347	-379	-6 726			-6 726
31.12.2015							
Soetusmaksumus	33 030	63 466	3 792	67 258	2 007 284	2 007 284	2 107 572
Akumuleeritud kulum		-44 428	-2 527	-46 955			-46 955
Jääkmaksumus	33 030	19 038	1 265	20 303	2 007 284	2 007 284	2 060 617
Ostud ja parendused					7 353	7 353	7 353
Amortisatsioonikulu		-6 347	-379	-6 726			-6 726
31.12.2016							
Soetusmaksumus	33 030	63 466	3 792	67 258	2 014 637	2 014 637	2 114 925
Akumuleeritud kulum		-50 775	-2 906	-53 681			-53 681
Jääkmaksumus	33 030	12 691	886	13 577	2 014 637	2 014 637	2 061 244

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	40 000		40 000		7%	EUR	
Laen 2	25 565		25 565		7%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	65 565		65 565				
Laenukohustised kokku	65 565		65 565				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	95 867	95 867			4%	EUR	31.12.2016
Laen 2	485 018	485 018			4%	EUR	31.12.2016
Laen 3	1 200 000	1 200 000			4%	EUR	31.12.106
Lühiajalised laenud kokku	1 780 885	1 780 885					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	40 000		40 000		7%	EUR	
Laen 2	700		700		10%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	40 700		40 700				
Laenukohustised kokku	1 821 585	1 780 885	40 700				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 208	1 208	
Muud võlad	17 487	2 556	14 931
Intressivõlad	14 931		14 931
Muud viitvõlad	2 556	2 556	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 695	3 764	14 931

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 040	1 040	
Muud võlad	567 465	563 506	3 959
Intressivõlad	567 465	563 506	3 959
Kokku võlad ja ettemaksed	568 505	564 546	3 959

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 338	1 835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 338	1 835
Kokku müügitulu	3 338	1 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
veekogumine,-töötlus ja-varustus	1 738	1 835
Traspordi teenused	1 600	0
Kokku müügitulu	3 338	1 835

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	3 892	8 968
Energia	3 637	3 074
Elektrienergia	2 387	2 201
Soojusenergia	1 196	854
Kütus	54	19
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 529	12 042

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 714	43 894	2 388 285

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.11.2017

Osaühing T28 Partners (registrikood: 11553707) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI MEIDRA	Juhatuse liige	29.11.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing T28 Partners osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing T28 Partners raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilansireal "Nõuded ja ettemaksed" on kajastatud laenukohused summas 1 076 106 eurot. Veenvaid tõendeid nõuete summas 996 392 eurot laekumise tõenäolisuse kohta ülevaatus käigus ei tuvastatud. Mistõttu meie ei avalda arvamust nende nõuete väärtuse kohta.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Osaühing T28 Partners raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing T28 Partners finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Irina Somova

Vandeaudiitori number 263
I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING
Audiitorettevõtja tegevusloa number 104
Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond
15.12.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing T28 Partners (registrikood: 11553707) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	15.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	717 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 044
Kokku	749 245
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	749 245
Kokku	749 245

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	717 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 044
Kokku	749 245
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	749 245
Kokku	749 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1738	52.07%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1600	47.93%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274090
Faks	+372 6274091
Mobiiltelefon	+372 5124278
E-posti aadress	juhatuse@sakala23.ee