

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing T28 Partners

registrikood: 11553707

tänava/talu nimi, Tööstuse

maja ja korteri number: 28A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10411

telefon: +372 6274090, +372 5124278

faks: +372 6274091

e-posti aadress: juhatuse@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	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte jätkab oma põhitegevust. Plaanis on omakapitali suurendada ja ühineda OÜ-ga Sakala Muusikamaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	72	96
Nõuded ja ettemaksed	3 671	3 376
Varud	33 217	33 217
Kokku käibevara	36 960	36 689
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 060 617	2 060 549
Kokku põhivara	2 060 617	2 060 549
Kokku varad	2 097 577	2 097 238
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 780 885	0
Võlad ja ettemaksed	564 546	1 407
Kokku lühiajalised kohustused	2 345 431	1 407
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	40 700	1 810 326
Võlad ja ettemaksed	3 959	483 148
Kokku pikaajalised kohustused	44 659	2 293 474
Kokku kohustused	2 390 090	2 294 881
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-200 455	-105 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 870	-94 736
Kokku omakapital	-292 513	-197 643
Kokku kohustused ja omakapital	2 097 577	2 097 238

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 835	3 792
Muud äritulud	462	162
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	6 794	7 422
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 042	-9 937
Mitmesugused tegevuskulud	-872	-3 255
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 726	-6 726
Muud ärikulud	-5	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 554	-8 542
Intressikulud	-84 316	-86 194
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-94 870	-94 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 870	-94 736

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 554	-8 542
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 726	6 726
Kokku korrigeerimised	6 726	6 726
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-295	-60
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-367	635
Kokku rahavood äritegevusest	-4 490	-1 241
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 794	-7 422
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 794	-7 422
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 560	10 500
Saadud laenude tagasimaksed	-300	-550
Makstud intressid	0	-2 102
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 260	7 848
Kokku rahavood	-24	-815
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96	911
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24	-815
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72	96

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-105 719	-102 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-94 736	-94 736
31.12.2014	2 556	256	-200 455	-197 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-94 870	-94 870
31.12.2015	2 556	256	-295 325	-292 513

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ T28 Partners 2015.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 2015.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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

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

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

Kohustused, millele 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 osutamist 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	0	0
Arvelduskontod	72	96
Kokku raha	72	96

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu 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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	219	219
Ostjatelt laekumata arved	219	219
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	181	181
Muud nõuded	2 976	2 976
Laenunõuded	1 598	1 598
Intressinõuded	1 328	1 328
Viitlaekumised	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 376	3 376

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	190	219
Kokku nõuded ostjate vastu	190	219

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	183	181
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	183	181

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013							
Soetusmaksumus	33 030	63 466	3 792	67 258	1 993 067	1 993 067	2 093 355
Akumuleeritud kulum		-31 734	-1 769	-33 503			-33 503
Jääkmaksumus	33 030	31 732	2 023	33 755	1 993 067	1 993 067	2 059 852
Ostud ja parendused					7 423	7 423	7 423
Amortisatsioonikulu		-6 347	-379	-6 726			-6 726
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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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	31.12.2016
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				
Laenukohustused kokku	1 821 585	1 780 885	40 700				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen1							
Pikaajalised laenud							
Laen 1	40 000		40 000		7%	EUR	31.12.2016
Laen 2	95 868		95 868		4%	EUR	31.12.2016
Laen 3	474 458		474 458		4%	EUR	31.12.2016
Laen 4	1 200 000		1 200 000		4%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 810 326		1 810 326				
Laenukohustused kokku	1 810 326		1 810 326				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 407	1 407	
Muud võlad	483 148		483 148
Intressivõlad	483 148		483 148
Kokku võlad ja ettemaksed	484 555	1 407	483 148

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 835	3 792
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 835	3 792
Kokku müügitulu	1 835	3 792
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	1 835	3 192
Transporditeenused	0	600
Kokku müügitulu	1 835	3 792

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	8 968	6 324
Energia	3 074	3 613
Elektrienergia	2 201	2 413
Soojusenergia	854	1 040
Kütus	19	160
Intressikulud	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 042	9 937

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 388 285	2 293 474

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.10.2017

Osaühing T28 Partners (registrikood: 11553707) 01.01.2015 - 31.12.2015 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 31.12.2015, 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 13.

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.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing T28 Partners finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Auditorteenuste OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

15.12.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing T28 Partners (registrikood: 11553707) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	15.12.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-200 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 870
Kokku	-295 325
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-295 325
Kokku	-295 325

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-200 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 870
Kokku	-295 325
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-295 325
Kokku	-295 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	1835	100.00%	Jah

Sidevahendid

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