

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Paunvere Teenused OÜ

registrikood: 11704862

tänava/talu nimi, Posti talu

maja ja korteri number:

küla: Järvepera küla

vald: Palamuse vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 49207

telefon: +372 5183163

e-posti aadress: martnommik@hotmail.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Paunvere Teenused OÜ on registrisse kantud 02.09.2009.a. nr. 11704862 all. osakapitaliga 2876 eurot ja ühe osanikuga.

Osaühing on käibemaksukohustuslane alates 07.09.2009.a. nr. EE101315623.

Tegevusala 2015.a. oli ehitus- ja remonditööd (hoonete soojustamine tselluvillaga) ning kauba (tselluvilla) müük. Müügitulu on 2015.a. 27 084 eurot ja 2015.a. on majandustegevuse tulemuseks kahjum 17 086 eurot.

OÜ Paunvere teenused pakub teenuseid, mida olemasolevad seadmed ja oskused võimaldavad.

2016.a. olulisi muudatusi plaanis ei ole ja kavatakse jätkata sama tegevus- hoonete soojustamise teenused

digitaalselt allkirjastatud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 316	6 839	2
Nõuded ja ettemaksed	20 154	24 428	4
Kokku käibevara	34 470	31 267	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	20 000	
Materiaalne põhivara	28 125	28 296	5
Kokku põhivara	28 125	48 296	
Kokku varad	62 595	79 563	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 282	1 164	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 282	1 164	
Kokku kohustused	1 282	1 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	
Ülekurss	31 931	31 931	
Kohustuslik reservkapital	287	287	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 305	72 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 086	-29 092	
Kokku omakapital	61 313	78 399	
Kokku kohustused ja omakapital	62 595	79 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	27 084	30 473	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 006	-22 843	8
Mitmesugused tegevuskulud	-11 865	-17 018	9
Tööjõukulud	-8 028	-6 679	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 271	-3 206	5
Muud ärikulud	0	-9 818	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 086	-29 091	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 086	-29 091	
Tulumaks	0	-1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 086	-29 092	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 086	-29 091	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 271	3 206	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 169	
Muud korrigeerimised	0	-12 825	
Kokku korrigeerimised	3 271	-7 450	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 274	-2 892	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	118	-534	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 423	-39 968	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 100	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 700	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	20 000	40 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 900	45 700	
Kokku rahavood	7 477	5 732	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 839	1 107	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 477	5 732	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 316	6 839	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 876	31 931	287	72 397	107 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-29 092	-29 092
31.12.2014	2 876	31 931	287	43 305	78 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-17 086	-17 086
31.12.2015	2 876	31 931	287	26 219	61 313

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paunvere Teenused OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangaarvetel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud nende viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetamismaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned 5% aastas
- masinad ja seadmed 10-30% aastas
- inventar 10-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on arvestatud 10% osakapitalist.

Tulud

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	8 145	1 832
Raha arvelduskontol	6 171	5 007
Kokku raha	14 316	6 839

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	0	3 855
Ostjatelt laekumata arved	0	3 855
Kokku nõuded ostjate vastu	0	3 855

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	132		35	
Üksikisiku tulumaks		128		104
Sotsiaalmaks		330		276
Kohustuslik kogumispension		20		17
Töötuskindlustusmaksed		24		22
Ettemaksukonto jääk	4		502	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	136	502	537	419

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013						
Soetusmaksumus	4 000	3 151	17 079	34 149	51 228	58 379
Akumuleeritud kulum	0	-492	-1 901	-9 420	-11 321	-11 813
Jääkmaksumus	4 000	2 659	15 178	24 729	39 907	46 566
Amortisatsioonikulu		-58	-1 708	-1 440	-3 148	-3 206
Müügid		-2 151		-930	-930	-3 081
Muud muutused				-11 983	-11 983	-11 983
31.12.2014						
Soetusmaksumus	4 000	500	17 079	13 825	30 904	35 404
Akumuleeritud kulum	0	-50	-3 609	-3 449	-7 058	-7 108
Jääkmaksumus	4 000	450	13 470	10 376	23 846	28 296
Ostud ja parendused		3 100				3 100
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 100				3 100
Amortisatsioonikulu		-180	-1 708	-1 383	-3 091	-3 271
31.12.2015						
Soetusmaksumus	4 000	3 600	17 079	13 825	30 904	38 504
Akumuleeritud kulum	0	-230	-5 317	-4 832	-10 149	-10 379
Jääkmaksumus	4 000	3 370	11 762	8 993	20 755	28 125

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		5 700
Transpordivahendid		5 700
Kokku		5 700

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	361	395
Kokku võlad tarnijatele	361	395

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 084	30 473
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 084	30 473
Kokku müügitulu	27 084	30 473
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostetud kauba müük	10 389	6 770
Remondi teenused	16 565	23 233
Muud teenused	130	470
Kokku müügitulu	27 084	30 473

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	21 006	22 843
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 006	22 843

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	4 099	5 129
Kütus	4 099	5 129
Mitmesugused bürookulud	492	392
Töörietus ja tööohutuskulud	312	225
Sõidukite kindlustusmaksed	515	474
Väheväärtuslikud varad	54	376
Masinate remont ja hooldus	2 533	6 903
Remondikulud	511	833
Raamatupidamine ja auditikulud	1 448	1 367
Muud	1 901	1 319
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 865	17 018

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 000	4 985
Sotsiaalmaksud	2 028	1 694
Kokku tööjõukulud	8 028	6 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	9 814
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4
Kokku muud ärikulud	0	9 818

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 000	4 985

Tehinguid seotud osapooltega ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2016

Paunvere Teenused OÜ (registrikood: 11704862) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMMIK	Juhatuse liige	11.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 086
Kokku	26 219
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 219
Kokku	26 219

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 086
Kokku	26 219
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 219
Kokku	26 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	16565	61.16%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	10388	38.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Nõmmik	36901202750		2876 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5183163
E-posti aadress	martnõmmik@hotmail.ee