

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PATEM OÜ

registrikood: 12120979

tänavanimi: Kalevipoja 17-12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13625

telefon: +372 58370240, +372 6564665

e-posti aadress: jyri.murel@rte.ekei.ee, patemest1@gmail.com

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	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ PATEM registreeriti Äriregistris 15.06.2011.a. Ettevõtte asutati kahe eraisiku poolt osakapitali sissemakseta.

13.10.2011.a. lisandus omanike hulka juriidiline isik, suurendati osakapitali ning maksti osakapital täies ulatuses osaühingu arvele. Olulisem majandustegevus algas oktoobrikuus 2011.

Osaühingu põhiline tegevusvaldkond on korrosioonitõrje. Osaühing müüb korrosioonitõrje vahendeid nii Eesti tellijatele, avamere laevadele, Euroopa Liidu tellijatele kui ka väljaspoole.

Kuna üks osaühingu töötaja hr. J.Murel on Eestis tunnustatud ekspert korrosioonitõrje alal, siis lisandusid tegevuste ringi korrosioonialased konsultatsioonid, ekspertiisid ja erialaste loengute läbiviimine.

2012.a. müük oli 279 289 €.

2013.a. müük oli 373782 €..

2014.a. müük oli 519 836 €

2015.a müük oli 541100 €.

Ettevõttes on kaks töötajat, kelle töötasu oli 2015.a. 21 043 €.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 679	20 778	
Nõuded ja ettemaksed	18 104	34 223	2
Varud	52 883	43 294	3
Kokku käibevara	107 666	98 295	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 426	10 046	
Kokku põhivara	6 426	10 046	
Kokku varad	114 092	108 341	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	196	2 853	
Võlad ja ettemaksed	27 308	22 809	5
Kokku lühiajalised kohustused	27 504	25 662	
Kokku kohustused	27 504	25 662	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 864	3 864	6
Kohustuslik reservkapital	387	387	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 635	31 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 702	46 998	
Kokku omakapital	86 588	82 679	
Kokku kohustused ja omakapital	114 092	108 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	541 100	519 836	7
Muud äritulud	246	2 949	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-455 322	-409 475	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 803	-30 558	
Tööjõukulud	-28 155	-28 694	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 620	-2 500	
Muud ärikulud	-638	-2 747	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 808	48 811	
Intressikulud	-158	-218	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 650	48 593	
Tulumaks	-1 948	-1 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 702	46 998	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 808	48 811
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 620	2 500
Kokku korrigeerimised	3 620	2 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 119	-12 869
Varude muutus	-9 589	-17 070
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 760	-4 416
Kokku rahavood äritegevusest	28 718	16 956
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 934
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 934
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	544
Saadud laenude tagasimaksed	-2 656	-2 309
Makstud intressid	-158	-218
Makstud dividendid	-8 000	-17 955
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 003	-4 773
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 817	-24 711
Kokku rahavood	15 901	-11 689
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 778	32 467
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 901	-11 689
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 679	20 778

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 864	387	37 430	41 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 998	46 998
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2014	3 864	387	78 428	82 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 702	11 702
Makstud dividendid			-7 793	-7 793
31.12.2015	3 864	387	82 337	86 588

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat. Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varudena kajastatakse bilansipäeval laos olevaid korrosioonitõrje materjalide jääkide summat soetusmaksumuses. Varusid hinnatakse FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5
elektroonikaseadmed	3
masinad	5

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 21/79 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike jabilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks"

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 041	14 041	
Ostjatelt laekumata arved	14 041	14 041	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 600	2 600	
Ettemaksed	1 463	1 463	
Tulevaste perioodide kulud	187	187	
Muud makstud ettemaksed	1 276	1 276	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 104	18 104	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 559	23 559	
Ostjatelt laekumata arved	23 559	23 559	
Nõuded seotud osapoolte vastu	400	400	
Ettemaksed	10 264	10 264	
Tulevaste perioodide kulud	10 264	10 264	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 223	34 223	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	52 883	43 294
Kokku varud	52 883	43 294

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 008	
Käibemaks	1 730	6 883
Üksikisiku tulumaks	284	309
Erisoodustuse tulumaks		7
Sotsiaalmaks	593	600
Töötuskindlustusmaksed	42	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 657	7 853

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 651	22 651	
Maksuvõlad	4 657	4 657	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 308	27 308	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 644	4 644	
Maksuvõlad	7 853	7 853	
Muud võlad	262	262	
Dividendivõlad	262	262	
Saadud ettemaksed	10 050	10 050	
Muud saadud ettemaksed	10 050	10 050	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 809	22 809	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 864	3 864
Osade arv (tk)	3	3
Osad jagunevad järgmiselt: - Eesti juriidiline isik 1 osa 1314 € -2 Eesti eraisikut 2 osa 1700 € ja 850 €		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	448 363	227 359
Läti	41 923	10 492
Leedu	0	1 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 167
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	490 286	240 493
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	50 814	279 343
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	50 814	279 343
Kokku müügitulu	541 100	519 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade müük	541 100	518 876
konsultatsiooniteenused	0	960
Kokku müügitulu	541 100	519 836

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	21 043	21 413
Sotsiaalmaksud	7 112	7 281
Kokku tööjõukulud	28 155	28 694
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	21 043	21 413

Muid soodustusi juhtkonnale ette nähtud ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2016

PATEM OÜ (registrikood: 12120979) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MUREL	Juhatuse liige	11.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 702
Kokku	82 337
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 337
Kokku	82 337

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	541100	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Const Consult OÜ	11147344	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1314 EUR
Jüri Murel	35405270263		1700 EUR
Natalja Stepanova	45906070359		850 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6564665
Telefon	+372 58370240
E-posti aadress	patemest1@gmail.com
E-posti aadress	jyri.murel@rte.ekei.ee