

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: PATEM OÜ

registrikood: 12120979

tänavanimi, maja ja korteri number: Kalevipoja 17-12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13625

telefon: +372 5641369, +372 6564665

e-posti aadress: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

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.

2011. majandusaasta müügitulu oli 50 724 €, 2012.a. müük oli 279 289 €. Järgmisel majandusaastal loodetakse tegevuse olulist kasvu samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 508	7 842	
Nõuded ja ettemaksed	16 541	11 327	2
Varud	22 395	12 143	4
Kokku käibevara	43 444	31 312	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 281	4 156	
Kokku põhivara	3 281	4 156	
Kokku varad	46 725	35 468	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 515	9 577	8
Võlad ja ettemaksed	13 430	12 756	
Kokku lühiajalised kohustused	18 945	22 333	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 500	
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 500	
Kokku kohustused	18 945	27 833	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 864	3 864	5
Kohustuslik reservkapital	189	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	752	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 975	3 771	
Kokku omakapital	27 780	7 635	
Kokku kohustused ja omakapital	46 725	35 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	15.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	279 289	50 724	6
Muud äritulud	4 213	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-225 209	-42 135	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 242	-4 320	
Tööjõukulud	-13 862	0	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-875	-219	
Muud ärikulud	0	-203	
Ärikasum (kahjum)	24 314	3 847	
Finantstulud ja -kulud	-587	-76	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 727	3 771	
Tulumaks	-752	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 975	3 771	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	15.06.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 314	3 847
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	875	219
Muud korrigeerimised	-15	0
Kokku korrigeerimised	860	219
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 214	-8 777
Varude muutus	-10 252	-12 143
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 149	12 757
Kokku rahavood äritegevusest	7 559	-4 097
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 375
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 375
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	15 000
Saadud laenude tagasimaksed	-9 500	0
Makstud intressid	-483	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 314
Makstud dividendid	-600	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-159	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 742	16 314
Kokku rahavood	-3 183	7 842
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 842	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 183	7 842
Valuutakursside muutuste mõju	-151	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 508	7 842

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.06.2011	2 550				2 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 771	3 771
Emiteeritud osakapital	1 314				1 314
Muutused muudest omanike sissemaksetest					0
31.12.2011	3 864		0	3 771	7 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)				22 975	22 975
Makstud dividendid				-2 830	-2 830
Muutused reservides		189		-189	0
31.12.2012	3 864	189		23 727	27 780

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
masinad ja seadmed	5

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 potentsiaalselt 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"

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

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 bilansisi ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 355	10 355			
Ostjatelt laekumata arved	10 355	10 355			
Muud nõuded	4 752	4 752			
Viitlaekumised	4 752	4 752			
Ettemaksed	1 434	1 434			
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 541	16 541			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 160	8 160			
Ostjatelt laekumata arved	8 160	8 160			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2			
Muud nõuded	2 059	2 059			
Viitlaekumised	2 059	2 059			
Ettemaksed	1 106	1 106			
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 327	11 327			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	540		1 287
Üksikisiku tulumaks	136		
Sotsiaalmaks	318		
Töötuskindlustusmaksed	40		
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 034	2	1 287

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	22 395	12 143
Kokku varud	22 395	12 143

Varud koosnevad müügiks ostetud korrosioonitõrje materjalidest vastavalt inventuurile bilansipäeval. Varusid hinnatakse FIFO meetodil.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 864	3 864
Osade arv (tk)	3	3
Osad kuuluvad järgmiselt: - Eesti juriidiline isik 1 osa (1314 €) - 2 Eesti eraisikut 2 osa		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	15.06.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 892	27 111
Soome	220	3 053
Läti	1 833	19 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	19 480	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	147 425	50 004
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	131 864	720
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	131 864	720
Kokku müügitulu	279 289	50 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade müük	277 813	44 967
konsultatsiooniteenused	1 476	5 757
Kokku müügitulu	279 289	50 724

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	15.06.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	10 314	0
Sotsiaalmaksud	3 548	0
Kokku tööjõukulud	13 862	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	11 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	15.06.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	10 314	0

2012.a. tagastati omanike laenusid 9 500€ ja maksti välja intresse summas 483 €.

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2013

PATEM OÜ (registrikood: 12120979) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MUREL	Juhatuse liige	14.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 975
Kokku	23 727
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	198
Dividendideks	9 932
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 597
Kokku	23 727

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	277813	99.47%	Jah
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	1476	0.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Const Consult OÜ	11147344	Lee tn. 18, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1314 EUR
Natalja Stepanova	45906070359		850 EUR
Jüri Murel	35405270263		1700 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6564665
Mobiiltelefon	+372 5641369
E-posti aadress	patemest1@gmail.com
E-posti aadress	jyri.murel@rte.ekei.ee