

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.06.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: PATEM OÜ

registrikood: 12120979

tänavanimi: Kalevipoja 17-12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13625

telefon: +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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ PATEM registreeriti Äriregistris 15.06.2011.a. Asutati kahe eraisiku poolt osakapitali sissemaksena.

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

Osaühingu põhiline teema 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 lisandus tegevuste ringi korrosioonialased konsultatsioonid, ekspertiisid ja erialaste loengute läbiviimine.

Esimese majandusaasta müügitulu oli 50 724 €, millest 88,7 % moodustas kaupade realisatsioon ja 11,3 % osutatud teenused.

Järgmisel majandusaastal loodetakse tegevuse olulist kasvu samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	15.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 842	0	
Nõuded ja ettemaksed	11 327	2 550	2
Varud	12 143	0	4
Kokku käibevara	31 312	2 550	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 156	0	
Kokku põhivara	4 156	0	
Kokku varad	35 468	2 550	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 577	0	8
Võlad ja ettemaksed	12 756	0	
Kokku lühiajalised kohustused	22 333	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 500	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	5 500	0	
Kokku kohustused	27 833	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 864	2 550	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 771	0	
Kokku omakapital	7 635	2 550	
Kokku kohustused ja omakapital	35 468	2 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	50 724	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 135	4
Mitmesugused tegevuskulud	-4 320	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-219	
Muud ärikulud	-203	
Ärikasum (kahjum)	3 847	
Finantstulud ja -kulud	-76	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 771	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	15.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 847	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	219	
Kokku korrigeerimised	219	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 777	
Varude muutus	-12 143	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 757	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 097	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 375	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 375	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 000	8
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 314	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 314	
Kokku rahavood	7 842	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 842	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 842	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.06.2011	0			0
Emiteeritud osakapital	2 550			2 550
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

Osaühing Patem registreeriti 15.06.2011.a. ilma osakapitali sissemakseta suuruses 2550 euri.

19.09.2011 tehti põhikirja muutus, otsustati juurde võtta kolmas osanik ja suurendada osakapitali 3864 euroni.

30.09.2011 tegid kõik osanikud pankla oma osade sissemaksed täies ulatuses.

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. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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, arvestatdes 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 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"

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)

	31.12.2011	15.06.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 160	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 160	0	
Nõue osaniku vastu	0	2 550	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	0	3
Muud nõuded	2 059	0	
Viitlaekumised	2 059	0	
Ettemaksed	1 106	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 327	2 550	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 287
Ettemaksukonto jääk	2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 287

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	12 143
Kokku varud	12 143

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

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	15.06.2011
Osakapital	3 864	2 550
Osade arv (tk)	3	2
Ettevõtte registreeriti 15.06.2011 ilma kapitali sissemakseta osakapitaliga 2550 €. 13.10.2011.a. lisandus omanike hulka juriidiline isik osalusega 1314 €.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	15.06.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	27 111
Läti	3 053
Poola	19 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 004
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	720
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	720
Kokku müügitulu	50 724
Müügitulu tegevusalade lõikes	
kaupade müük	44 967
konsultatsiooniteenused	5 757
Kokku müügitulu	50 724

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2011.a. ei makstud palka rahaliste vahendite vähesuse tõttu. Palgamaksed algavad alates 2012.a. jaanuarist.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	15.06.2011
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 000	2 550
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	11 000	

Ettevõtte omanikud andsid laenu summas 15 000 € (sellest 5 500 € pikaajalist) 4 % aastaintressiga. Intress arvestatakse laenu tagasimaksmisel.

Aruande digitaalallkirjad

PATEM OÜ (registrikood: 12120979) 15.06.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA STEPANOVA	Juhatuse liige	16.04.2012
JÜRI MUREL	Juhatuse liige	16.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 771
Kokku	3 771
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	189
Dividendideks	2 830
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	752
Kokku	3 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	44967	88.65%	Jah
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	5757	11.35%	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	Tallinn, Harju maakond, Eesti	850 EUR
Jüri Murel	35405270263	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1700 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5641369
E-posti aadress	jyri.murel@rte.ekei.ee