

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osühing Pental Elekter

registrikood: 11077804

tänavatalu nimi, Väike kaar 33B
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50406

telefon: +372 55662168

faks: +372 7409501

e-posti aadress: astrid@plantex.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE 2014

OÜ PENTAL ELEKTER põhitegevusalaks on elektriprojektide teostamine (EMTAK 42221).

Põhitegevuspiirkonnaks on Tartumaa ja Lõuna-Eesti.

Käive 2014.a. võrreldes 2013 .a. aastaga vähenes 38 % kuid 2015. aastal on käibeplaan 1,0 miljon eurot.

Aastal 2014 töötas OÜ Pental Elektris keskmiselt 5 töötajat. Kokku maksti aastal 2014 töötasu koos sotsiaalmaksuga 80 807 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Pental Elekter põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada käivet ~ 50%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	155 424	127 107	2
Nõuded ja ettemaksed	120 224	114 086	
Varud	4 560	2 415	4
Kokku käibevara	280 208	243 608	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	184 666	194 361	6
Kokku põhivara	184 666	194 361	
Kokku varad	464 874	437 969	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	70 363	51 791	7
Kokku lühiajalised kohustused	70 363	51 791	
Kokku kohustused	70 363	51 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 366	233 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 333	150 171	
Kokku omakapital	394 511	386 178	
Kokku kohustused ja omakapital	464 874	437 969	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	632 345	1 031 348
Muud äritulud	12 601	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-410 667	-612 083
Mitmesugused tegevuskulud	-47 504	-55 455
Tööjõukulud	-80 807	-104 390
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 780	-84 894
Muud ärikulud	-551	-431
Kokku ärikasum (-kahjum)	52 637	174 095
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 637	174 095
Tulumaks	-9 304	-23 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 333	150 171

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 637	174 095	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 780	84 894	
Kokku korrigeerimised	52 780	84 894	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 282	-78 486	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 005	36 596	
Kokku rahavood äritegevusest	115 704	217 099	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 083	-1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 083	-1 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-35 000	-60 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 304	-23 924	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-340 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 304	-423 924	
Kokku rahavood	28 317	-207 825	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 107	334 932	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 317	-207 825	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	155 424	127 107	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	633 195	636 007
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	633 195	636 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)			150 171	150 171
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-340 000	-340 000
31.12.2013	2 556	256	383 366	386 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 333	43 333
Makstud dividendid			-35 000	-35 000
31.12.2014	2 556	256	391 699	394 511

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pental Elekter raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa Ei amortiseerita
- Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
- Masinad ja seadmed 3,5-10 aastat
- Transpordivahendid kuni 5aastat

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on kuni 01.01.2015 21/79, alates 01.01.2015 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. OÜ Pental Elekter raamatupidamise aastaaruandes loetakse seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale;
- punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassas	377	1 820
Arveldusarvel	155 047	125 287
Kokku raha	155 424	127 107

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	119 824	114 086
Eesti ostjad	119 824	114 086
Kokku nõuded ostjate vastu	119 824	114 086

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ettemaksed varude eest	4 560	2 415
Ettemaks kütuse eest	4 560	2 415
Kokku varud	4 560	2 415

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 845	24 921
Üksikisiku tulumaks	1 705	2 409
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	3 433	4 521
Kohustuslik kogumispension	104	228
Töötuskindlustusmaksed	233	410
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 320	32 489

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012						
Soetusmaksumus	25 565	224 813	238 305	238 305	6 959	495 642
Akumuleeritud kulum		-45 900	-166 072	-166 072	-5 414	-217 386
Jääkmaksumus	25 565	178 913	72 233	72 233	1 545	278 256
Ostud ja parendused			988	988		988
Amortisatsioonikulu		-55 620	-27 719	-27 719	-1 544	-84 883
31.12.2013						
Soetusmaksumus	25 565	224 813	239 293	239 293	6 959	496 630
Akumuleeritud kulum	0	-101 520	-193 791	-193 791	-6 958	-302 269
Jääkmaksumus	25 565	123 293	45 502	45 502	1	194 361
Ostud ja parendused			43 083	43 083		43 083
Amortisatsioonikulu		-25 039	-27 739	-27 739		-52 778
31.12.2014						
Soetusmaksumus	25 565	224 813	282 376	282 376	6 959	539 713
Akumuleeritud kulum	0	-126 559	-221 530	-221 530	-6 958	-355 047
Jääkmaksumus	25 565	98 254	60 846	60 846	1	184 666

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 036	46 036
Võlad töövõtjatele	5 007	5 007
Maksuvõlad	19 320	19 320
Kokku võlad ja ettemaksed	70 363	70 363
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 972	11 972
Võlad töövõtjatele	7 330	7 330
Maksuvõlad	32 489	32 489
Kokku võlad ja ettemaksed	51 791	51 791

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Eesti tarnijad	46 036	11 972
Kokku võlad tarnijatele	46 036	11 972

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Väljamaksmata töötasu	3 607	5 930
Puhkusereservi kohustus	1 400	1 400
Kokku võlad töövõtjatele	5 007	7 330

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	632 345	1 031 348
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	632 345	1 031 348
Kokku müügitulu	632 345	1 031 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriliinide ehitus	632 345	1 031 348
Kokku müügitulu	632 345	1 031 348

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	316 436	426 204
Alltöövõtutööd	88 481	183 427
Transpordikulud	5 750	2 452
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	410 667	612 083

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	3 971	3 811
Ruumide hooldus ja remont	2 044	4 317
Autode kütus ja hooldus	38 554	41 946
Muud	2 935	5 381
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 504	55 455

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	60 277	78 264
Sotsiaalmaksud	19 971	25 708
Kokku tööjõukulud	80 248	103 972
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 912	12 382

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2015

osaühing Pental Elekter (registrikood: 11077804) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PENT	Juhatuse liige	10.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 333
Kokku	391 699
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	348 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 333
Kokku	391 699
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	632345	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Pent	38007012774	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7409501
Mobiiltelefon	+372 55662168
E-posti aadress	astrid@plantex.ee