

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid

registrikood: 10145857

tänava/talu nimi, Lauteri 7-12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6659951, +372 6659950, +372 5036854

e-posti aadress: pankrot@uninet.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

OÜ Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid peamiseks tegevusalaks on juriidilised teenused. 2014.aastal oli müügitulu 32 560 eurot ja muud äritulud 4 739 eurot.

2014.aastal investeeriti materiaaletesse põhivaradesse 24 167 eurot.

OÜ-s Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid töötas 2014.aastal kaks töötajat, kellele arvestati kokku töötasusid 8520 eurot. Juhatuse liige Kalev Mägi sai töötasu 4 260 eurot.

OÜ-l Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 695	36 305	2
Nõuded ja ettemaksed	62 212	59 086	3
Kokku käibevara	78 907	95 391	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 826	9 224	5
Kokku põhivara	29 826	9 224	
Kokku varad	108 733	104 615	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 721	0	6,7
Võlad ja ettemaksed	2 529	2 342	8
Kokku lühiajalised kohustused	12 250	2 342	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 154	0	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	13 154	0	
Kokku kohustused	25 404	2 342	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 461	4	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 944	99 457	
Kokku omakapital	83 329	102 273	
Kokku kohustused ja omakapital	108 733	104 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	32 560	20 476	10
Muud äritulud	4 739	147 995	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 536	-11 689	12
Mitmesugused tegevuskulud	-29 385	-32 407	13
Tööjõukulud	-11 415	-10 291	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 565	-3 253	5
Muud ärikulud	-2	-21	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 604	110 810	
Intressikulud	-340	-454	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 944	110 356	
Tulumaks	0	-10 899	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 944	99 457	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 604	110 810	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 565	3 253	5
Kokku korrigeerimised	3 565	3 253	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 126	-58 648	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 908	-1 152	
Makstud intressid	-282	-454	15
Kokku rahavood äritegevusest	-8 539	53 809	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 167	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 167	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 154	0	6,7
Makstud intressid	-58	0	15
Makstud dividendid	0	-41 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10 899	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 096	-51 899	
Kokku rahavood	-19 610	1 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 305	34 395	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 610	1 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 695	36 305	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	41 004	43 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)			99 457	99 457
Makstud dividendid			-41 000	-41 000
31.12.2013	2 556	256	99 461	102 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 944	-18 944
31.12.2014	2 556	256	80 517	83 329

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millede tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2 449	2 449
Raha pangas	14 246	33 856
Kokku raha	16 695	36 305

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	551	551	
Ostjatelt laekumata arved	551	551	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 377	2 377	4
Muud nõuded	59 276	59 276	
Viitlaekumised	59 276	59 276	
Ettemaksed	8	8	
Muud makstud ettemaksed	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 212	62 212	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	240	240	
Ostjatelt laekumata arved	240	240	
Muud nõuded	58 838	58 838	
Viitlaekumised	58 838	58 838	
Ettemaksed	8	8	
Muud makstud ettemaksed	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 086	59 086	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		390		4
Üksikisiku tulumaks		84		70
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		341		318
Kohustuslik kogumispension		7		6
Töötuskindlustusmaksed		21		19
Ettemaksukonto jääk	2 377		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 377	911		485

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	15 813	1 165	16 978	16 978
Akumuleeritud kulum	-3 426	-1 075	-4 501	-4 501
Jääkmaksumus	12 387	90	12 477	12 477
Amortisatsioonikulu	-3 163	-90	-3 253	-3 253
31.12.2013				
Soetusmaksumus	15 813	1 165	16 978	16 978
Akumuleeritud kulum	-6 589	-1 165	-7 754	-7 754
Jääkmaksumus	9 224	0	9 224	9 224
Ostud ja parendused	24 167		24 167	24 167
Muud ostud ja parendused	24 167		24 167	24 167
Amortisatsioonikulu	-3 565		-3 565	-3 565
31.12.2014				
Soetusmaksumus	39 980	1 165	41 145	41 145
Akumuleeritud kulum	-10 154	-1 165	-11 319	-11 319
Jääkmaksumus	29 826	0	29 826	29 826

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	22 875	9 721	13 154	1,99%+6k Euribor	EUR	28.11.2018
Kapitalirendikohustused kokku	22 875	9 721	13 154			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	23 765	
Kokku	23 765	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	22 875	9 721	13 154		6
Laenukohustused kokku	22 875	9 721	13 154		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	667	667	
Võlad töövõtjatele	615	615	
Maksuvõlad	911	911	4
Muud võlad	336	336	
Muud viitvõlad	336	336	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 529	2 529	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	999	999	
Võlad töövõtjatele	551	551	
Maksuvõlad	485	485	4
Muud võlad	307	307	
Muud viitvõlad	307	307	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 342	2 342	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	64 414	78 574
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 103	20 887
Kokku tingimuslikud kohustused	80 517	99 461

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 560	19 476
Läti	0	1 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 560	20 476
Kokku müügitulu	32 560	20 476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juriidilised toimingud	6 309	18 391
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 084	2 085
Erinevate kaupade vahendus	24 167	0
Kokku müügitulu	32 560	20 476

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 739	147 995
Kokku muud äritulud	4 739	147 995

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	327	324
Energia	1 756	2 077
Elektrienergia	1 756	2 077
Üür ja rent	4 622	4 622
Kindlustus	417	1 895
Muud	4 414	2 771
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 536	11 689

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	4 999	5 062
Kütus	4 999	5 062
Mitmesugused bürookulud	3 107	5 986
Koolituskulud	420	759
Autokulud	20 859	20 600
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 385	32 407

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	8 520	7 680
Sotsiaalmaksud	2 895	2 611
Kokku tööjõukulud	11 415	10 291
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	2	2

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	58	0
Muud intressikulud	282	454
Kokku intressikulud	340	454

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	41 000	10 899
Eesti	0	0	41 000	10 899
Kokku	0	0	41 000	10 899

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 840

Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2015

Osaühing Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid (registrikood: 10145857) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV MÄGI	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 944
Kokku	80 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 517
Kokku	80 517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	6309	19.38%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	24167	74.22%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2084	6.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Mägi	35708030258		1278 EUR
Kalle Mötsnik	35405280215		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6659951
Telefon	+372 6659950
Mobiiltelefon	+372 5036854
E-posti aadress	pankrot@uninet.ee