

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid

registrikood: 10145857

tänava/talu nimi, Purje tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

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

e-posti aadress: pankrot@uninet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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. 2016.aastal oli müügitulu 20 353 eurot ja muud äritulud 16 865 eurot.

2016.aastal tehti investeeringuid materiaaletesse põhivaradesse 46 000 euro väärtuses.

OÜ-s Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid töötas 2016.aastal kaks töötajat, kellele arvestati kokku töötasusid 10 320 eurot. Juhatuse liige Kalev Mägi sai töötasu 5 160 eurot.

OÜ-l Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 018	4 835	2
Nõuded ja ettemaksed	8 114	55 768	3
Kokku käibevarad	14 132	60 603	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	55 741	24 252	5
Kokku põhivarad	55 741	24 252	
Kokku varad	69 873	84 855	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 082	2 040	7
Võlad ja ettemaksed	2 622	1 864	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 704	3 904	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 024	11 112	7
Kokku pikaajalised kohustised	9 024	11 112	
Kokku kohustised	13 728	15 016	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 027	80 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 694	-13 490	
Kokku omakapital	56 145	69 839	
Kokku kohustised ja omakapital	69 873	84 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	20 353	20 526	10
Muud äritulud	16 865	8 039	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 877	-7 317	12
Mitmesugused tegevuskulud	-13 471	-16 327	13
Tööjõukulud	-13 808	-12 524	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 511	-5 574	
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	-13 451	-13 177	
Intressikulud	-243	-313	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 694	-13 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 694	-13 490	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid 2016. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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, millele 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 20/80 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 449	2 449
Raha pangas	3 569	2 386
Kokku raha	6 018	4 835

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156	156	4
Muud nõuded	6 867	6 867	
Viitlaekumised	6 867	6 867	
Ettemaksed	1 091	1 091	
Muud makstud ettemaksed	1 091	1 091	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 114	8 114	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	111	4
Muud nõuded	54 565	54 565	
Viitlaekumised	54 565	54 565	
Ettemaksed	1 092	1 092	
Muud makstud ettemaksed	1 092	1 092	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 768	55 768	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	156		111	
Üksikisiku tulumaks		100		90
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		389		363
Kohustuslik kogumispension		7		8
Töötuskindlustusmaksed		21		19
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	156	581	111	544

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-5 574		-5 574		-5 574
31.12.2015					
Soetusmaksumus	39 980	1 165	41 145		41 145
Akumuleeritud kulum	-15 728	-1 165	-16 893		-16 893
Jääkmaksumus	24 252	0	24 252		24 252
Ostud ja parendused				46 000	46 000
Muud ostud ja parendused				46 000	46 000
Amortisatsioonikulu	-5 311		-5 311	-9 200	-14 511
31.12.2016					
Soetusmaksumus	39 980	0	39 980	46 000	85 980
Akumuleeritud kulum	-21 039	0	-21 039	-9 200	-30 239
Jääkmaksumus	18 941	0	18 941	36 800	55 741

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	11 106	2 082	9 024	1,99%+6k Euribor	EUR	28.11.2018
Kapitalirendikohustised kokku	11 106	2 082	9 024			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS	13 152	2 040	11 112	1,99%+6k Euribor	EUR	28.11.2018
Kapitalirendikohustised kokku	13 152	2 040	11 112			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	19 841	21 353
Kokku	19 841	21 353

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	11 106	2 082	9 024		6
Laenukohustised kokku	11 106	2 082	9 024		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	13 152	2 040	11 112		6
Laenukohustised kokku	13 152	2 040	11 112		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	889	889	
Võlad töövõtjatele	742	742	
Maksuvõlad	581	581	4
Muud võlad	410	410	
Muud viitvõlad	410	410	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 622	2 622	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	276	276	
Võlad töövõtjatele	676	676	
Maksuvõlad	544	544	4
Muud võlad	368	368	
Muud viitvõlad	368	368	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 864	1 864	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	42 666	53 622
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 667	13 405
Kokku tingimuslikud kohustised	53 333	67 027

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 353	20 026
Läti	0	500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 353	20 526
Kokku müügitulu	20 353	20 526
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juriidilised toimingud	18 042	14 802
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 311	5 724
Kokku müügitulu	20 353	20 526

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	16 865	8 039
Kokku muud äritulud	16 865	8 039

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	150	183
Energia	0	1 217
Elektrienergia	0	1 217
Üür ja rent	6 075	5 694
Kindlustus	2 554	223
Muud	98	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 877	7 317

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	4 054	4 385
Kütus	4 054	4 385
Mitmesugused bürookulud	2 281	3 633
Koolituskulud	243	581
Riiklikud ja kohalikud maksud	95	113
Autokulud	5 264	6 081
Ühingute liikmemaksud	1 534	1 534
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 471	16 327

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 320	9 360
Sotsiaalmaksud	3 488	3 164
Kokku tööjõukulud	13 808	12 524
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	243	313
Kokku intressikulud	243	313

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

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: 21.06.2017

Osaühing Pankrotihalduribüroo Mägi & Partnerid (registrikood: 10145857) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV MÄGI	Juhatuse liige	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 694
Kokku	53 333
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 333
Kokku	53 333

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	18042	88.65%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2311	11.35%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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