

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Partekol OÜ

registrikood: 12442973

tänava/talu nimi, Kiivitaja tn 5b
maja ja korteri number:

küla: Piira küla

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46607

telefon: +372 5142605

e-posti aadress: partekoloy@gmail.com

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	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Partekol põhitegevusalaks on üldehitustööd (elamute ja mitteeluhoonete ehitus).

Müügitulu oli 2016 aastal oli 811 835 eurot.

Keskmine töötajate arv 2016 aastal oli 24 töötajat.

Juhatuse liikmele 2016 aastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	306	21 684	2
Nõuded ja ettemaksed	70 740	28 725	3
Kokku käibevarad	71 046	50 409	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 430	30 900	
Kokku põhivarad	29 430	30 900	
Kokku varad	100 476	81 309	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	47 856	42 207	6
Kokku lühiajalised kohustised	47 856	42 207	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 180	24 645	6
Kokku pikaajalised kohustised	21 180	24 645	
Kokku kohustised	69 036	66 852	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 957	3 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 983	8 943	
Kokku omakapital	31 440	14 457	
Kokku kohustised ja omakapital	100 476	81 309	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	811 835	487 472	10
Muud äritulud	101	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-457 922	-210 341	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 988	-61 709	
Tööjõukulud	-270 209	-199 745	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 270	0	
Muud ärikulud	-2 068	-6 242	
Ärikasum (kahjum)	17 479	9 435	
Intressikulud	-496	-492	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 983	8 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 983	8 943	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamisega ja juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest.

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha ja pangakontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetus-maksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid

kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, järgnevatel perioodidel nõudelt intressi-tulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast (näiteks intressita laenu puhul), tuleb nõue algselt võtta arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele (st sarnases valuutas, maksetähtajaga, krediidiireitinguga jne).

Varud

Varude all mõistetakse ettevõttes materjale või tarvikuid, mida tarbitakse teenuste osutamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot.

Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 1 000 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100 % kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivaragruppidele:

Hooned ja ehitised 5 %

Masinad ja seadmed 20 %

Muu inventar 25 %

Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on kohustus, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Kohustus on raamatupidamiskohustuslasel lasuv kohustus,

(a) mis on tekkinud minevikus toimunud sündmuste tagajärjel;

(b) millest vabanemine nõuab eeldatavasti tulevikus ressursidest loobumist.

Kohustav sündmus on sündmus, mis tekitab ettevõttele kas juriidilise või faktilise kohustuse.

Juriidiline kohustus on kohustus, mis tuleneb:

(a) lepingust (selle otseste või kaudsete tingimuste kaudu); või

(b) seadusandlusest või muust õiguslikust alusest.

Faktiline kohustus on ettevõtte tegevuspraktikast tulenev kohustus, mille puhul:

(a) ettevõtte on kas oma senise tegevusega, avalikustatud põhimõtete või konkreetse avalduse kaudu andnud teistele osapooltele mõista, et ta aktsepteerib teatud kohustusi; ja

(b) on selle tulemusena tekitanud teistes osapooltes põhjendatud ootusi nende kohustuste täitmise suhtes.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille:

(a) realiseerumine ei ole tõenäoline; või

(b) mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tingimuslik vara on võimalik vara, mille realiseerumine ei ole kindel.

Tulud

Teenuste müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Inressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, kui selle laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestamine toimub tekkepõhise arvestusmeetodi alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) osanikke;

b) juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	306	21 684

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 740	70 740
Ostjatelt laekumata arved	70 740	70 740
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 740	70 740
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 725	28 725
Ostjatelt laekumata arved	28 725	28 725
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 725	28 725

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved		28 725
Kokku nõuded ostjate vastu		28 725

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	456	894
Sotsiaalmaks	11 223	9 198
Kohustuslik kogumispension	661	618
Töötuskindlustusmaksed	856	575
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 196	11 285

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 661	6 661	
Võlad töövõtjatele	27 999	27 999	
Maksuvõlad	13 196	13 196	
Muud võlad	21 180	0	21 180
Kokku võlad ja ettemaksed	69 036	47 856	21 180

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 415	1 415	
Võlad töövõtjatele	18 136	18 136	
Maksuvõlad	11 285	11 285	
Muud võlad	36 016	11 371	24 645
Kokku võlad ja ettemaksed	66 852	42 207	24 645

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	6 661	1 415

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	20 625	12 265
Puhkusetasude kohustis	7 374	5 871
Kokku võlad töövõtjatele	27 999	18 136

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	811 835	457 940
Eesti	0	29 532
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	811 835	487 472
Kokku müügitulu	811 835	487 472
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeeluhoonete ehitus	811 835	457 940
Muu	0	29 532
Kokku müügitulu	811 835	487 472

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	200 529	145 816
Sotsiaalmaksud	60 973	52 318
Töötuskindlustusmaksud	1 467	1 266
Haigushüvitised	0	346
Kokku tööjõukulud	262 969	199 746
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	15

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	15 723

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Partekol OÜ (registrikood: 12442973) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARCO ŠVETERS	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 983
Kokku	28 940
Jaotamine	
Kokku	28 940

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 983
Kokku	28 940
Jaotamine	
Kokku	28 940

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	811835	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marco Šveters	38003315240	Mäetaguse küla, Vinni vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5142605
E-posti aadress	partekoloy@gmail.com