

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Partizanas OÜ

registrikood: 11698825

tänava/talu nimi, A. Weizenbergi tn 19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

e-posti aadress: lea@partizanas.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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Partizanas OÜ (algse ärinimega Simplimo) on registrisse kantud kandeotsusega 14.08.2009.a. (esmakanne). Osaühingu põhitegevuseks on reklaamindus, müügiedendus- ja turundusprojektide läbiviimine.

Partizanas OÜ-le oli see seitsmes majandusaasta ning käive suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga peaaegu üle 11%. Müügitulu kokku oli 414 th.eurot. millest 36% oli Eesti käive, jõudselt suurenes käive Leetu - üle 50%, Läti Vabariiki käive vähenes, moodustades vaid 11%.

2017.aastal kavatseme jätkata senist majandustegevust.

Osaühingus on 5 töötajat ning keskmiselt 70 töötetevõtulepinguga töötajat. Brutopalkade kogusumma suurenes, milleks oli kokku 147 th., s.h. tegevjuhiile maksti 11,1 th.eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 850	-1 074
Nõuded ja ettemaksed	44 403	45 597
Kokku käibevarad	50 253	44 523
Kokku varad	50 253	44 523
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	44 513	39 524
Kokku lühiajalised kohustised	44 513	39 524
Kokku kohustised	44 513	39 524
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 440	1 077
Kokku omakapital	5 740	4 999
Kokku kohustised ja omakapital	50 253	44 523

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	413 719	371 992
Muud äritulud	2 275	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-199 917	-185 088
Mitmesugused tegevuskulud	-65 890	-46 764
Tööjõukulud	-147 351	-138 377
Ärikasum (kahjum)	2 836	1 763
Intressikulud	-552	0
Muud finantstulud ja -kulud	156	-686
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 440	1 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 440	1 077

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Vigade korrigeerimine

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehinguid välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 6390 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 6 390 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara definitsioonile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Masinad ja seadmed 20-35 %

Muu materiaalne põhivara 20-35 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intrassitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	5 850	-1 074

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	42 760	43 901
Kokku nõuded ostjate vastu	42 760	43 901

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	389		342	
Üksikisiku tulumaks		1 765		506
Sotsiaalmaks		5 145		4 480
Kohustuslik kogumispension		296		63
Töötuskindlustusmaksed		374		227
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	389	7 580	342	5 276

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	15 084	9 271
Kokku võlad töövõtjatele	15 084	9 271

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	49 464	80 993
Soome	252	2 700
Itaalia	0	1 523
Eesti	149 724	182 432
Leedu	214 279	104 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	413 719	371 992
Kokku müügitulu	413 719	371 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaamiteenused	413 719	371 992
Kokku müügitulu	413 719	371 992

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	107 241	105 880
Sotsiaalmaksud	36 529	31 045
puhkusereserv	3 482	1 452
Muud	99	0
Kokku tööjõukulud	147 351	138 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 138	12 743

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Partizanas OÜ (registrikood: 11698825) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA ADRIKORN	Juhatuse liige	27.06.2017
KRISTI KAARENPERK	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 440
Kokku	2 440
Jaotamine	
Dividendideks	2 440
Kokku	2 440

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 440
Kokku	2 440
Jaotamine	
Dividendideks	2 440
Kokku	2 440

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	413719	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Kaarenperk	47211260294	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1350 EUR (Lihtomand)
Lea Adrikorn	47108310250	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1350 EUR (Lihtomand)
UAB PARTIZANAS		Leedu	300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	lea@partizanas.ee