

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Paternoster OÜ

registrikood: 11492963

tänava/talu nimi, Palli tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11623

telefon: +372 5028802

e-posti aadress: ain@smilegroup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Paternoster OÜ juhatus alustas 2013. aastal Viirelaiul Majaka kinnistul asuva Majakavahi kompleksi nn saunahoone ehitust.

2013. aasta jaanuaris rahaldas PRIA Paternoster OÜ taotluse eelnimetatud tegevuse toetamiseks.

2016. aasta aprillis algatati PRIA meetme 3.1 alusel välja makstud investeeringutoetuste seaduspärasuse osas kahtlustus ja kriminaalasi.

Aruande esitamise ajaks ei ole süüdistust esitatud.

Toetuste viimase osa väljamaksed on peatatud menetluse lõpuni.

Paternoster OÜ juhatuse hinnangul on esitatud kahtlustus alusetu.

Aruandeaasta müügitulu oli 875 EUR .

Kulude peamise osa moodustasid laenuintressid summas 15600 EUR.

Muud tegevuskulud, moodustasid 1501 EUR.

Puhaskahjum oli 16226 Eurot.

Juhatusetele töötasu ei makstud.

Seoses netovara mittevastavusega Äriseadustiku nõuetele plaanib juhatus 2017. aasta tulude arvel moodustada reservid kahjumi katmiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 023	68
Nõuded ja ettemaksed	28 299	42 139
Kokku käibevarad	29 322	42 207
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	260 205	260 205
Kokku põhivarad	260 205	260 205
Kokku varad	289 527	302 412
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	68 273	62 712
Võlad ja ettemaksed	2 373	3 622
Kokku lühiajalised kohustised	70 646	66 334
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	166 172	167 143
Sihtfinantseerimine	61 898	61 898
Kokku pikaajalised kohustised	228 070	229 041
Kokku kohustised	298 716	295 375
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 085	12 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 226	-8 336
Kokku omakapital	-9 189	7 037
Kokku kohustised ja omakapital	289 527	302 412

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	875	119
Mitmesugused tegevuskulud	-1 501	-955
Ärikasum (kahjum)	-626	-836
Intressikulud	-15 600	-7 500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 226	-8 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 226	-8 336

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PATERNOSTER OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

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

kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse nende toimumise momendil.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 1-2 %, Tootmisseadmed 2-10 %, Muud masinad ja seadmed 2-20 %, Muu inventar ja IT seadmed 2-30 %.

Piiramata kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt oma eesmärgile ja lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ja lõppväärtuse põhjendatust

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eur

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	59 289			181 425	181 425	240 714
Jääkmaksumus	59 289			181 425	181 425	240 714
Ostud ja parendused		13 199	6 292			19 491
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		13 199				13 199
Muud ostud ja parendused			6 292			6 292
Ümberklassifitseerimised		181 425		-181 425	-181 425	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		181 425		-181 425	-181 425	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	59 289	194 624	6 292	0	0	260 205
Akumuleeritud kulum	0	0	0			
Jääkmaksumus	59 289	194 624	6 292	0	0	260 205
31.12.2016						
Soetusmaksumus	59 289	194 624	6 292			260 205
Akumuleeritud kulum	0	0	0			
Jääkmaksumus	59 289	194 624	6 292			260 205

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud AA Kinnisvara	40 401	40 401			20%	14.07.2017
Lühiajalised laenud	27 872	27 872			10%	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	68 273	68 273				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	166 172		166 172			
Pikaajalised laenud kokku	166 172		166 172			
Laenukohustised kokku	234 445	68 273	166 172			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud AA Kinnisvara	35 000	35 000			20	30.12.2016
Lühiajalised laenud	27 712	27 712			8	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	62 712	62 712				
Pikaajalised laenud						
pikaajalised laenud	167 143		167 143			
Pikaajalised laenud kokku	167 143		167 143			
Laenukohustised kokku	229 855	62 712	167 143			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	59 289	59 289
Ehitised	194 624	194 624
Kokku	253 913	253 913

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
PRIA meede 3.1.	61 898	61 898
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	61 898	61 898
Kokku sihtfinantseerimine	61 898	61 898
	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
PRIA meede 3.1.	61 898	61 898
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	61 898	61 898
Kokku sihtfinantseerimine	61 898	61 898

2016. aasta maikuud algatati kriminaalasi PRIA meetme 3.1. alusel tehtud väljamaksete kontrollimiseks. Kahtlustus oli omafinantseeringu kohustuse mittekohane täitmine. Süüdistust aruande esitamise ajaks esitatud ei ole.

Ettevõtte juhatuse hinnangul on esialgne süüdistus alusetu.

Sihtfinantseerimise väljamaks on peatatud menetluse ajaks.

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	417
Muud	1 501	538
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 501	955

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 142	64 256
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 148	44 257

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Erik Nigola	5 086
Ain Kaldra	800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Enliven OÜ	2 891

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Force Majeure	5 996
Ain Kaldra	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Enliven OÜ	11 349

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.09.2017

Paternoster OÜ (registrikood: 11492963) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK NIGOLA	Juhatuse liige	15.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 226
Kokku	-12 141
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 141
Kokku	-12 141

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 226
Kokku	-12 141

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	875	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krista Kull	47603256014	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	1406 EUR (Lihtomand)
OÜ Enliven	11156343	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
OÜ FORCE MAJEURE	11277756	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028802
E-posti aadress	ain@smilegroup.ee