

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Pental Elekter

registrikood: 11077804

tänava/talu nimi, Väike kaar 33b
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50406

telefon: +372 56983251

faks: +372 7409501

e-posti aadress: pental@pental.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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE 2017

OÜ PENTAL ELEKTER põhitegevusalaks on Elektri -ja sidevõrkude ehitus (EMTAK 42221).

Põhitegevuspiirkonnaks on Tartumaa ja Lõuna-Eesti .

Käive 2017.a. võrreldes 2016 .a. aastaga suurenes 15 % kuid 2018.aaastal on käibeplaan 1,0 miljon eurot.

Aastal 2017 töötas OÜ Pental Elektris keskmiselt 5 töötajat. Kokku maksti aastal 2017 töötasu koos sotsiaalmaksuga 94 534 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Pental Elekter põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada käivet 1 000 000 euron.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 127	142 881	2
Nõuded ja ettemaksed	278 247	351 806	3
Kokku käibevarad	361 374	494 687	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	262 300	0	
Materiaalsed põhivarad	102 174	147 746	6
Kokku põhivarad	364 474	147 746	
Kokku varad	725 848	642 433	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	100 845	120 689	7
Kokku lühiajalised kohustised	100 845	120 689	
Kokku kohustised	100 845	120 689	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488 931	400 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 260	118 728	
Kokku omakapital	625 003	521 744	
Kokku kohustised ja omakapital	725 848	642 433	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	802 276	694 983
Muud äritulud	-1 265	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-469 064	-395 421
Mitmesugused tegevuskulud	-61 466	-57 496
Tööjõukulud	-94 534	-87 433
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 576	-30 917
Muud ärikulud	-6 939	-604
Ärikasum (kahjum)	138 432	123 112
Muud finantstulud ja -kulud	2 328	616
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	140 760	123 728
Tulumaks	-7 500	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 260	118 728

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pental Elekter raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti fiantsaruandluse standartile. Eesti finantsaruandluse standart on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa Ei amortiseerita
- Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
- Masinad ja seadmed 3,5-10 aastat
- Transpordivahendid kuni 5aastat

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on kuni 01.01.2015 21/79, alates 01.01.2015 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. OÜ Pental Elekter raamatupidamise aastaaruandes loetakse seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale;
- punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassas	0	0
Arveldusarvel	83 127	142 881
Kokku raha	83 127	142 881

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	183 652	183 652
Ostjatelt laekumata arved	183 652	183 652
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 854	1 854
Muud nõuded	75 000	75 000
Laenunõuded	75 000	75 000
Ettemaksed	17 741	17 741
Muud makstud ettemaksed	17 741	17 741
Kokku nõuded ja ettemaksed	278 247	278 247
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	275 306	275 306
Ostjatelt laekumata arved	275 306	275 306
Muud nõuded	76 500	76 500
Laenunõuded	76 500	76 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	351 806	351 806

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	183 652	275 306
Eesti ostjad	183 652	275 306
Kokku nõuded ostjate vastu	183 652	275 306

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		25 465	24 423
Üksikisiku tulumaks		1 588	809
Sotsiaalmaks		3 218	1 387
Kohustuslik kogumispension		176	89
Töötuskindlustusmaksed		185	100
Ettemaksukonto jääk	1 854		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 854	30 632	26 808

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	48 565	224 813	282 376	1 679	284 055	1	557 434
Akumuleeritud kulum		-151 597	-249 230	-41	-249 271	-1	-400 869
Jääkmaksumus	48 565	73 216	33 146	1 638	34 784	0	156 565
Ostud ja parendused			20 198	1 900	22 098		22 098
Amortisatsioonikulu		-25 039	-5 498	-380	-5 878		-30 917
31.12.2016							
Soetusmaksumus	48 565	224 813	302 574	3 579	306 153	0	579 531
Akumuleeritud kulum	0	-176 636	-254 728	-421	-255 149	0	-431 785
Jääkmaksumus	48 565	48 177	47 846	3 158	51 004	0	147 746
Amortisatsioonikulu		-25 079	-5 076	-421	-5 497		-30 576
Müügid			-14 996		-14 996		-14 996
31.12.2017							
Soetusmaksumus	48 565	224 813	287 578	3 579	291 157		564 535
Akumuleeritud kulum		-201 715	-259 804	-842	-260 646		-462 361
Jääkmaksumus	48 565	23 098	27 774	2 737	30 511		102 174

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	8 670	
Transpordi- vahendid	8 670	
Kokku	8 670	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 932	62 932	
Võlad töövõtjatele	5 566	5 566	
Maksuvõlad	30 632	30 632	
Muud võlad	1 715	1 715	
Kokku võlad ja ettemaksed	100 845	100 845	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 409	83 409	
Võlad töövõtjatele	5 717	5 717	
Maksuvõlad	26 808	26 808	
Muud võlad	4 755	4 755	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 689	120 689	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Eesti tarnijad	62 932	83 409
Kokku võlad tarnijatele	62 932	83 409

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Väljamaksmata töötasu	4 166	4 317
Puhkusereservi kohustus	1 400	1 400
Kokku võlad töövõtjatele	5 566	5 717

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	802 276	694 983
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	802 276	694 983
Kokku müügitulu	802 276	694 983
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriliinide ehitus	802 276	694 983
Kokku müügitulu	802 276	694 983

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	373 624	311 766
Alltöövõtutööd	81 241	69 795
Transpordikulud	9 353	8 552
Muud	4 846	5 308
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	469 064	395 421

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	6 042	7 306
Ruumide hooldus ja remont	4 678	7 106
Autode kütus ja hooldus	47 649	37 087
Muud	3 097	5 997
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 466	57 496

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	71 789	65 584
Sotsiaalmaksud	22 745	21 849
Kokku tööjõukulud	94 534	87 433
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 916	5 781

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2018

osaühing Pental Elekter (registrikood: 11077804) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PENT	Juhatuse liige	04.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 260
Kokku	622 191
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 260
Kokku	622 191
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	802276	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Pent	38007012774	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7409501
Mobiiltelefon	+372 56983251
E-posti aadress	pental@pental.ee