

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing PELLENEC

registrikood: 10436193

tänavatänu nimi, Laki tn 36

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 58464436

e-posti aadress: martin@accinfra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Pellenec OÜ on asutatud 1998. aastal. Peamisteks tegevusaladeks majandusaastal olid ehitusmasinate ja -seadmete rentimine, eriotstarbeliste masinate müük ja ehitusteenuste osutamine.

Ettevõtte aruandeaastal töötajaid ei olnud ning töötasusid ei arvestatud. Ettevõtte tasus perioodi 01.01.2017-12.08.2017 eest töötaja minimaalset sotsiaalmaksukohustust summas 1 048 eur.

Aruandeaastal investeeriti põhivaradesse 62 116 eur. Osteti erinevaid ehitusmasinaid ja -seadmeid. Järgmisel majandusaastal planeeritakse jätkata põhivaradesse investeerimisega.

Majandustulemused:

Pellenec OÜ müügitulu on 95 433 eur (2016: 8 326 eur). 2017. aasta kasumiks on 36 788 eur (2016: kasum 962 eur).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 504	4 193	2
Nõuded ja ettemaksed	59 297	23	3
Varud	0	50	
Kokku käibevarad	62 801	4 266	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 192	0	5
Kokku põhivarad	60 192	0	
Kokku varad	122 993	4 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 918	0	10
Võlad ja ettemaksed	65 327	306	6
Kokku lühiajalised kohustised	82 245	306	
Kokku kohustised	82 245	306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 148	186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 788	962	
Kokku omakapital	40 748	3 960	
Kokku kohustised ja omakapital	122 993	4 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	95 433	8 326	8
Muud äritulud	324	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 587	-5 257	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 388	-103	
Tööjõukulud	-1 048	-2 004	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 924	0	5
Muud ärikulud	-26	0	
Ärikasum (kahjum)	36 784	962	
Intressitulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 788	962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 788	962	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pellenec OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Vigade korrigeerimine

Käesolevas majandusaasta aruandes on muudetud tagasiulatavalt 2016. aasta bilansikontode saldosisid. Bilansimaht muutus 5 eur võrra.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arvelduskontode ja kassade saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (minuss võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 950 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja

võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist kui selle edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu. Müügist või mahakandmisest tekkiv kasum/kahjum on vahe saadud tasu ning jääkväärtuse vahel

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 950 eur

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kuni üks aasta alates bilansipäevast või juhul kui ettevõtjal ei ole tingimustega õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui üks aasta alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadavat tulu on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud tehtud kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Kehtiva Tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud kasumilt, samuti ei maksustata fondiemissiooni korras jaotatud kasumit. Ettevõtja maksab tulumaksu dividendidena või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt, sealhulgas omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ning mitterahalisi sissemakseid, nende väljamaksmisel rahalises või mitterahalises vormis.

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Pellenec OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*omanikku;

*tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

*eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	3 504	4 193
Kokku raha	3 504	4 193

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	57 424	57 424	
Ostjatelt laekumata arved	57 424	57 424	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	4
Ettemaksed	1 854	1 854	
Tulevaste perioodide kulud	810	810	
Muud makstud ettemaksed	1 044	1 044	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 297	59 297	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	23	23	
Muud makstud ettemaksed	23	23	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23	23	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 021	0	164
Sotsiaalmaks	0	0	0	129
Ettemaksukonto jääk	19		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	2 021		293

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	2 313	59 803	62 116	62 116
Amortisatsioonikulu	-97	-1 827	-1 924	-1 924
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 313	59 803	62 116	62 116
Akumuleeritud kulum	-97	-1 827	-1 924	-1 924
Jääkmaksumus	2 216	57 976	60 192	60 192

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 720	62 720	
Maksuvõlad	2 021	2 021	4
Muud võlad	586	586	
Muud viitvõlad	586	586	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 327	65 327	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Maksuvõlad	293	293	4
Muud võlad	0	0	
Saadud ettemaksed	13	13	
Muud saadud ettemaksed	13	13	
Kokku võlad ja ettemaksed	306	306	

Muude viitvõlgade all on kajastatud arveldamata tehingud aruandeaaluste isikutega.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Pellenec OÜ osakapital seisuga 31.12.2017 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 556 eur, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 933	8 326
Läti	12 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 433	8 326
Kokku müügitulu	95 433	8 326
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	4 370	8 326
Ehitusmasinate ja -seadmete rent	37 052	0
Eriotstarbeliste masinate müük	12 500	0
Ehitamine	41 511	0
Kokku müügitulu	95 433	8 326

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	-430
Sotsiaalmaksud	-1 048	-1 574
Kokku tööjõukulud	-1 048	-2 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	62 640
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	120	0

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	
Moduland Building OÜ	10 000
Juhatusel liige	6 918

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	45 659	3 150	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	430
Tasutud minimaalne sotsiaalmaksukohustus	1 048	1 574

Ettevõtte juhatuse hinnangul on kõik seotud osapooltega tehtud tehingud toimunud turuhinnaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2018

osaühing PELLENEC (registrikood: 10436193) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MARJAPUU	Juhatuse liige	18.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 788
Kokku	37 936
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 936
Kokku	37 936

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 788
Kokku	37 936
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 936
Kokku	37 936

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	37052	38.83%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	41511	43.50%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	12500	13.10%	Ei
Muu toitlustamine	56291	4370	4.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Gumbälis	38708300250	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58464436
E-posti aadress	martin@accinfra.ee