

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Part ja Pojad

registrikood: 11957600

tänava/talu nimi, Teguri tn 23
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50107

telefon: +372 5030915

e-posti aadress: ilmarpart@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Part ja Pojad põhitegevusteks on koolitustegevus ja kinnisvaraarendustegevus ja rentimine. Koolitused toimusid tervishoiu valdkonnas. 2010. aastal osteti kinnisvara renditulu teenimise eesmärgil. 2017. aastal renditi kinnisvara välja ja maksti tagasi võlga ettevõtte osanikule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 429	32
Nõuded ja ettemaksed	490	0
Varud	173	0
Kokku käibevarad	8 092	32
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	154 000	145 000
Kokku põhivarad	154 000	145 000
Kokku varad	162 092	145 032
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	63	400
Kokku lühiajalised kohustised	63	400
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	146 570	151 371
Kokku pikaajalised kohustised	146 570	151 371
Kokku kohustised	146 633	151 771
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 296	7 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 199	-17 220
Kokku omakapital	15 459	-6 739
Kokku kohustised ja omakapital	162 092	145 032

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	16 486	6 460
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 996	-615
Mitmesugused tegevuskulud	-3	-224
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-22 795
Muud ärikulud	-288	-46
Ärikasum (kahjum)	13 199	-17 220
Muud finantstulud ja -kulud	9 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 199	-17 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 199	-17 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Part ja Pojad 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Part ja Pojad kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 31.12.2011 on kinnisvarainvesteeringute kajastamisel mindud üle õiglase väärtuse meetodist soetamismaksumuse meetodile. Muudatus on tingitud asjaolust et bilanssipäeval 31.12.2012 ei olnud kinnisvara juurdeehitus veel täiesti valmis ja selle väärtust ei olnud võimalik adekvaatselt määrata. 2014 aastal on seetõttu jätkuvalt kinnisvarainvesteeringutel arvestatud amortisatsiooni. 2015 aastal telliti kinnisvara hindamine aga see ei valminud bilansipäevaks vaid jaanuaris 2016 - seega kajastatakse kinnisvara investeeringu õiglast väärtust 2016 aastaaruandes. Uus hindamine tehti 2017 aasta lõpus ja selle määratud väärtus kajastub 2017 aasta aruandes.

Vigade korrigeerimine

Võla tagasimaksed omanikule olid aastal 2015 ekslikult raamatupidamises kahekordselt kajastatud. Seda korrigeeriti 2016 aastal pearaamatu kandega 3800 euro ulatuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone (või osa hoonest) või mõlemad), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Hoone põhikonstruktsioonide elueaks on arvestatud 100 aastat. Hoone kommunikatsioonide, tehnosüsteemide, sisustuse, katuse, akende jne elueaks on arvestatud 33 aastat. Juurdeehituse puhul, kus ei olnud võimalik eraldada hoone põhikonstruktsioonide ja kommunikatsioonide, akende, katuse jne maksumust võeti kasulikuks elueaks 50 aastat.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Firma ainuomanik Ilmar Peeter Part

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
31.12.2015	
Soetusmaksumus	179 847
Akumuleeritud kulum	-12 052
Jääkmaksumus	167 795
Ümberliigitamised	-167 795
31.12.2016	
Soetusmaksumus	179 847
Akumuleeritud kulum	-179 847
Jääkmaksumus	0

Õiglase väärtuse meetod	
Ümberliigitamised	145 000
31.12.2016	145 000
Muud muutused	9 000
31.12.2017	154 000

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 370	5 880
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 274	885

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisikust osanik	146 570		146 570	
Pikaajalised laenud kokku	146 570		146 570	
Laenukohustised kokku	146 570		146 570	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisikust osanik	151 371		151 371	
Pikaajalised laenud kokku	151 371		151 371	
Laenukohustised kokku	151 371		151 371	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63	63
Kokku võlad ja ettemaksed	63	63

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	400	400
Kokku võlad ja ettemaksed	400	400

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Kindlustuskulud	0	0
raamatupidamine	0	220
panga teenustasud	3	4
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3	224

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 570	151 370

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

OÜ Part ja Pojad (registrikood: 11957600) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR PEETER PART	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 199
Kokku	12 903
Jaotamine	
jaotamata kasum	22 199
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 296
Kokku	12 903

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 199
Kokku	12 903
Jaotamine	
jaotamata kasum	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	10071	61.09%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6370	38.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Peeter Part	36707010339		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030915
E-posti aadress	ilmarpart@gmail.com