

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osühing Pental Elekter

registrikood: 11077804

tänavatalu nimi, Väike kaar 33b
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 2018

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

Põhitegevuspiirkonnaks on Tartumaa ja Lõuna-Eesti .

Käive 2018.a. võrreldes 2017 .a. aastaga suurenes 48 % kuid 2019. aastal on käibeplaan 1,5 miljonit eurot.

Aastal 2018 töötas OÜ Pental Elektris keskmiselt 5 töötajat. Kokku maksti aastal 2018 töötasu koos sotsiaalmaksuga 116 467 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Pental Elekter põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada käivet 1 500 000 euron.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	461 049	83 127	2
Nõuded ja ettemaksed	297 882	278 247	3
Kokku käibevarad	758 931	361 374	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	262 738	262 300	
Materiaalsed põhivarad	78 725	102 174	6
Kokku põhivarad	341 463	364 474	
Kokku varad	1 100 394	725 848	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	274 765	100 845	7
Kokku lühiajalised kohustised	274 765	100 845	
Kokku kohustised	274 765	100 845	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	597 192	488 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 625	133 260	
Kokku omakapital	825 629	625 003	
Kokku kohustised ja omakapital	1 100 394	725 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 187 516	802 276	10
Muud äritulud	1 020	-1 265	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-722 497	-469 064	11
Mitmesugused tegevuskulud	-86 754	-61 466	12
Tööjõukulud	-116 467	-94 534	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 115	-30 576	
Muud ärikulud	-838	-6 939	
Ärikasum (kahjum)	231 865	138 432	
Muud finantstulud ja -kulud	10	2 328	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231 875	140 760	
Tulumaks	-6 250	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 625	133 260	

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. Kuludesse 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 väärtusel. 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 äriolukordadele. 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 äriolukordadele;
- punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassas	0	0
Arveldusarvel	461 049	83 127
Kokku raha	461 049	83 127

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	222 593	222 593
Ostjatelt laekumata arved	222 593	222 593
Muud nõuded	70 000	70 000
Laenunõuded	70 000	70 000
Ettemaksed	5 289	5 289
Muud makstud ettemaksed	5 289	5 289
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 882	297 882
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	222 593	183 652
Eesti ostjad	222 593	183 652
Kokku nõuded ostjate vastu	222 593	183 652

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		20 616		25 465
Üksikisiku tulumaks		2 408		1 588
Sotsiaalmaks		5 050		3 218
Kohustuslik kogumispension		280		176
Töötuskindlustusmaksed		305		185
Ettemaksukonto jääk	0		1 854	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		28 659	1 854	30 632

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	48 565	224 813	302 574	3 579	306 153	579 531
Akumuleeritud kulum		-176 636	-254 728	-421	-255 149	-431 785
Jääkmaksumus	48 565	48 177	47 846	3 158	51 004	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
Ostud ja parendused			6 666		6 666	6 666
Muud ostud ja parendused			6 666		6 666	6 666
Amortisatsioonikulu		-23 098	-5 497	-1 520	-7 017	-30 115
31.12.2018						
Soetusmaksumus	48 565	224 813	294 244	3 579	297 823	571 201
Akumuleeritud kulum	0	-224 813	-265 301	-2 362	-267 663	-492 476
Jääkmaksumus	48 565	0	28 943	1 217	30 160	78 725

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	8 670
Transpordi- vahendid		8 670
Kokku	0	8 670

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	234 762	234 762
Võlad töövõtjatele	8 133	8 133
Maksuvõlad	28 659	28 659
Muud võlad	3 211	3 211
Kokku võlad ja ettemaksed	274 765	274 765
	31.12.2017	12 kuu jooksul
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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Eesti tarnijad	234 762	62 932
Kokku võlad tarnijatele	234 762	62 932

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Väljamaksmata töötasu	6 733	4 166
Puhkusereservi kohustus	1 400	1 400
Kokku võlad töövõtjatele	8 133	5 566

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 187 516	802 276
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 187 516	802 276
Kokku müügitulu	1 187 516	802 276
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriliinide ehitus	1 183 916	800 476
Muu müük	3 600	1 800
Kokku müügitulu	1 187 516	802 276

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	603 740	373 624
Alltöövõtutööd	58 500	81 241
Transpordikulud	50 794	9 353
Muud	9 463	4 846
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	722 497	469 064

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	498	6 042
Ruumide hooldus ja remont	15 187	4 678
Autode kütus ja hooldus	60 789	47 649
Muud	10 280	3 097
Kokku mitmesugused tegevuskulud	86 754	61 466

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	87 817	71 789
Sotsiaalmaksud	28 650	22 745
Kokku tööjõukulud	116 467	94 534
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 900	6 916

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2019

osaühing Pental Elekter (registrikood: 11077804) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PENT	Juhatuse liige	10.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	597 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 625
Kokku	822 817
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	597 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 625
Kokku	822 817
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	1183916	99.70%	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