

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Pental Elekter

registrikood: 11077804

tänavatänu nimi, Väike kaar 33B
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50406

telefon: +372 55662168

faks: +372 7409501

e-posti aadress: astrid@plantex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE 2011

OÜ PENTAL ELEKTER põhitegevusalaks on elektriprojektide teostamine (EMTAK 42221).

Põhitegevuspiirkonnaks on Tartumaa ja Lõuna-Eesti.

Käive 2011.a. võrreldes 2010 .a. aastaga vähenes 8 % kuid 2012.aastal on käibeplaan 1 miljon eurot.

Aastal 2011 töötas OÜ Pental Elektris keskmiselt 5 töötajat. Kokku maksti aastal 2011 töötasu koos sotsiaalmaksuga 80 620 eurot.

Osaühingujuhatuse liikmetele maksti töötasu koos sotsiaalmaksuga 12 418 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Pental Elekter põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada käivet ~ 20%

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2010	
Müügitulu (tuh eur)	808	875	
Tulu kasv	-8%	23%	
Ärikasumi määra %	14%	8%	
Puhaskasum (tuh kr)	115	73	
Kasumi kasv	58%	63%	
Puhasrentaablus	14%	8%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,97	1,25	
ROA	20%	12%	
ROE	24%	20%	

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

- $ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- $ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	252 497	24 320	2
Nõuded ja ettemaksed	51 644	304 225	3
Varud	3 177	1 942	5
Kokku käibevara	307 318	330 487	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	275 238	296 844	6
Kokku põhivara	275 238	296 844	
Kokku varad	582 556	627 331	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	89 387	225 534	7,9
Eraldised	13 938	37 886	
Kokku lühiajalised kohustused	103 325	263 420	
Kokku kohustused	103 325	263 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 099	287 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 320	73 125	
Kokku omakapital	479 231	363 911	
Kokku kohustused ja omakapital	582 556	627 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	807 510	875 304	10
Muud äritulud	1 801	137	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-527 048	-650 262	11
Mitmesugused tegevuskulud	-41 031	-48 997	12
Tööjõukulud	-80 620	-62 605	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 292	-40 606	
Muud ärikulud	0	-22	
Ärikasum (kahjum)	115 320	72 949	
Finantstulud ja -kulud	0	176	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 320	73 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 320	73 125	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	115 320	72 949	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 292	40 606	
Kokku korrigeerimised	45 292	40 606	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	251 359	-298 925	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-70 108	57 904	
Kokku rahavood äritegevusest	341 863	-127 466	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 686	-28 525	
Laekunud intressid	0	176	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 686	-28 349	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-90 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 000	0	
Kokku rahavood	228 177	-155 815	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 320	180 135	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	228 177	-155 815	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	252 497	24 320	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	287 974	290 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 125	73 125
31.12.2010	2 556	256	361 099	363 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)			115 320	115 320
31.12.2011	2 556	256	476 419	479 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pental Elekter raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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 akumuleeritud 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 5 aastat

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".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustused**

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 kohustused

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

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 21/79. 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 maksmisega 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 ärioludele otsustele. OÜ Pental Elekter raamatupidamise aastaaruandes loetakse seotud osapoolteks:

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 majandusliku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	611	33
Arvelduskontod	251 886	24 287
Kokku raha	252 497	24 320

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	51 644	304 226
Kokku nõuded ostjate vastu	51 644	304 226
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-21 834
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	21 834
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0		2 888
Käibemaks	1 069		34 368
Üksikisiku tulumaks	2 628		1 509
Erisoodustuse tulumaks	159		
Sotsiaalmaks	4 963		3 057
Kohustuslik kogumispension	229		79
Töötuskindlustusmaksed	632		389
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 680		42 290

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	3 177	1 942
Ettemaks kütuse eest	3 177	1 942
Kokku varud	3 177	1 942

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	25 565	224 813	148 910	148 910		399 288
Akumuleeritud kulum		-12 177	-78 186	-78 186		-90 363
Jääkmaksumus	25 565	212 636	70 724	70 724		308 925
Ostud ja parendused			26 630	26 630	1 896	28 526
Amortisatsioonikulu	0	-11 241	-29 271	-29 271	-95	-40 607
31.12.2010						
Soetusmaksumus	25 565	224 813	175 540	175 540	1 896	427 814
Akumuleeritud kulum	0	-23 418	-107 457	-107 457	-95	-130 970
Jääkmaksumus	25 565	201 395	68 083	68 083	1 801	296 844
Ostud ja parendused			20 115	20 115	3 571	23 686
Amortisatsioonikulu	0	-11 241	-30 872	-30 872	-3 179	-45 292
31.12.2011						
Soetusmaksumus	25 565	224 813	195 655	195 655	5 467	451 500
Akumuleeritud kulum	0	-34 659	-138 329	-138 329	-3 274	-176 262
Jääkmaksumus	25 565	190 154	57 326	57 326	2 193	275 238

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 560	42 320	8
Võlad töövõtjatele	9 009	4 792	9
Maksuvõlad	9 680	42 290	4
Muud võlad	0	136 132	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 249	225 534	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	24 560	42 320

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Väljamaksmata töötasu	7 609	3 392
Puhkusereservi kohustus	1 400	1 400
Kokku võlad töövõtjatele	9 009	4 792

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	807 510	875 304
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	807 510	875 304
Kokku müügitulu	807 510	875 304
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriliinide ehitus	807 510	875 304
Kokku müügitulu	807 510	875 304

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	477 194	435 120
Alltöövõtutööd	34 369	77 706
Transpordikulud	4 652	1 861
Üür ja rent	7 501	2 742
Muud	3 332	132 833
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	527 048	650 262

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 409	2 117
Ruumide hooldus ja remont	2 820	9 931
Autode kütus ja hooldus	33 225	27 443
Muud	2 577	9 506
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 031	48 997

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	59 984	46 586
Sotsiaalmaksud	20 636	16 019
Kokku tööjõukulud	80 620	62 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 418	10 200

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Pental Elekter (registrikood: 11077804) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PENT	Juhatuse liige	13.04.2012
TOOMAS TALLO	Juhatuse liige	13.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 320
Kokku	476 419
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	361 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 320
Kokku	476 419
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	807510	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Pent	38007012774	Lootuse 22-12, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Toomas Tallo	36102132746	Lombi küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7409501
Mobiiltelefon	+372 55662168
E-posti aadress	astrid@plantex.ee