

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kontoripartner OÜ

registrikood: 14762951

tänava/talu nimi Keskuse tn 12-23

alevik: Märja alevik

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61406

telefon: +372 5103232

e-posti address: kennet@kontoripartner.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kontoripartner OÜ on asutatud 2019 aasta juulis osakapitaliga 2 500 eurot.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kontoritavete-ja tarvikute müük ja vahendamine.

Ettevõtte 2022.aasta müügitulu moodustas 87 887 eurot ning aruandeperioodi kasumiks kujunes 1020 eurot.

Järgnevas aastaks on planeeritud käibe -ja kliendibaasi kasvu.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 524	10 685
Nõuded ja ettemaksud	2 605	1 076
Kokku käibevarad	15 129	11 761
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	14 458	2 263
Kokku põhivarad	14 458	2 263
Kokku varad	29 587	14 024
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 513	0
Võlad ja ettemaksud	9 642	5 773
Kokku lühiajalised kohustised	11 155	5 773
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 866	0
Kokku pikaajalised kohustised	6 866	0
Kokku kohustised	18 021	5 773
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 295
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 046	5 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 020	2 275
Kokku omakapital	11 566	8 251
Kokku kohustised ja omakapital	29 587	14 024

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	87 887	76 387
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 710	-53 721
Mitmesugused tegevuskulud	-9 155	-6 937
Tööjõukulud	-13 519	-12 302
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 305	-626
Muud ärikulud	-843	-500
Ärikasum (kahjum)	1 355	2 301
Intressikulud	-335	-26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 020	2 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 020	2 275

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kontoripartner 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kontoripartner liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

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.

Raha

Rahakontodel on kajastatud arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 250 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandepäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees, saadud laenud jne).

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. OÜ Kontoripartner seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto pangas	12 524	10 685
Kokku raha	12 524	10 685

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 517	2 517
Ostjatelt laekumata arved	2 517	2 517
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	85	85
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 605	2 605
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	971	971
Ostjatelt laekumata arved	971	971
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Ettemaksed	85	85
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 076	1 076

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 582		829
Üksikisiku tulumaks		133		100
Erisoodustuse tulumaks		3		2
Sotsiaalmaks		602		495
Kohustuslik kogumispension				0
Töötuskindlustusmaksed				0
Ettemaksukonto jääk	3			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	2 320	20	1 426

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus		2 563	2 563
Akumuleeritud kulum		-260	-260
Jääkmaksumus		2 303	2 303
Ostud ja parendused		586	586
Amortisatsioonikulu		-626	-626
31.12.2021			
Soetusmaksumus		3 149	3 149
Akumuleeritud kulum		-886	-886
Jääkmaksumus		2 263	2 263
Ostud ja parendused	13 500		13 500
Amortisatsioonikulu	-675	-630	-1 305
31.12.2022			
Soetusmaksumus	13 500	3 149	16 649
Akumuleeritud kulum	-675	-1 516	-2 191
Jääkmaksumus	12 825	1 633	14 458

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajaline pangalaen					
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline pangalaen	6 866		6 866		05.07.2027
Pikaajalised laenud kokku	6 866		6 866		
Laenukohustised kokku	6 866	1 513	6 866		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0	
Laenukohustised kokku	0	0	0	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 840	5 840
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	2 320	2 320
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	482	482
Kokku võlad ja ettemaksed	9 642	9 642

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 369	3 369
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	1 426	1 426
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	278	278
Kokku võlad ja ettemaksed	5 773	5 773

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 887	76 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 887	76 387
Kokku müügitulu	87 887	76 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarvete-ja tarvikute müük	87 887	76 387
Kokku müügitulu	87 887	76 387

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-58 326	-51 220
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-7
Transpordikulud	-1 290	-972
Tööriided ja väikevahendid	-750	-631
Masinate varuosad, remont, hooldus	-1 344	-891
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 710	-53 721

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-1 020	-1 020
Energia	-762	0
Kütus	-762	0
Mitmesugused bürookulud	-2 754	-1 629
Raamatupidamisteenused	-1 219	-669
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	-2 437	-3 511
Pangateenus	-97	-108
Spordikulude hüvitis	-84	0
Varakindlustus	-53	0
Autode kindlustus	-93	0
Muud	-636	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 155	-6 937

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-10 165	-9 250
Sotsiaalmaksud	-3 354	-3 052
Kokku tööjõukulud	-13 519	-12 302
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	-250	-500
Vastuvõtukulud	-593	0
Kokku muud ärikulud	-843	-500

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 295
Kokku nõuded ja ettemaksud	0	2 295
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	482	278
Kokku laenukohustised	482	278

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 165	9 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2023

Kontoripartner OÜ (registrikood: 14762951) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENNET PENSA	Juhatuse liige	05.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 020
Kokku	9 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	87887	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kennet Pensa	37802132714	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5103232
E-posti aadress	kennet@kontoripartner.ee