

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing "PERIKO TEHNIK"

registrikood: 10051530

tänavatalu nimi, Jaama tn 71a

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 5053019, +372 7976155

faks: +372 7976156

e-posti aadress: ants@periko.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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Periko Tehnik põhitegevusala 2022.a. oli:

- Traktorite ja põllutöömasinate varuosade ning tehnikakaupade müük

Võrreldes 2-3 eelmise aastaga ettevõtte põhitöös suuri muutusi ei toimunud. Jätkasime regulaarset kauba importi oma transpordiga ja kauba kättetoimetamist enda klientidele. Pidevalt tegelesime uute hanke- ja müügikanalite otsimise ja olemasolevate arendamisega. Suurenenud on pakutavate kaupade nomenklatuur. Oleme püüdnud vähendada tegevuskulusid. Pöörame suuremat tähelepanu jaemüügile kohalikule kliendile. Edaspidigi püüame leida uusi kliente ja hoida realisatsioonimahtu maksimaalsena

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	70 702	50 667
Nõuded ja ettemaksed	50 474	41 147
Varud	411 740	297 281
Kokku käibevarad	532 916	389 095
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	355 933	210 813
Kokku põhivarad	355 933	210 813
Kokku varad	888 849	599 908
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	26 922	113
Võlad ja ettemaksed	93 551	73 229
Kokku lühiajalised kohustised	120 473	73 342
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	59 489	0
Kokku pikaajalised kohustised	59 489	0
Kokku kohustised	179 962	73 342
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 496	5 496
Kohustuslik reservkapital	550	550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	514 020	399 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 821	120 792
Kokku omakapital	708 887	526 566
Kokku kohustised ja omakapital	888 849	599 908

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 309 633	1 063 924
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-957 506	-792 996
Mitmesugused tegevuskulud	-49 848	-40 896
Tööjõukulud	-89 541	-84 572
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 426	-22 074
Ärikasum (kahjum)	193 312	123 386
Intressikulud	-3 254	-1 268
Muud finantstulud ja -kulud	-164	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	189 894	122 118
Tulumaks	-1 073	-1 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 821	120 792

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Periko Tehnik 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kaasas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1500 eurot ja kasuliku tööeaga üle aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 eurot, 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. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

*Hooned ja rajatised 5%

*Arvutite riistvara, tarkvara, sidusvahendid 40%

*Transpordivahendid 20%

*Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 40%

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 ettevõttevälise ekspertide abi. allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustub 1/10 kapitalist. Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid omanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	70 702	50 667

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	50 474	41 147
Kokku nõuded ostjate vastu	50 474	41 147

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	411 740	297 281
Kokku varud	411 740	297 281

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 610	7 295
Üksikisiku tulumaks	1 515	1 413
Sotsiaalmaks	3 935	3 644
Kohustuslik kogumispension	167	156
Töötuskindlustusmaksed	286	265
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 513	12 773

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020								
Soetusmaksumus	48 194	115 982	99 298	6 597	17 972	123 867	17 694	305 737
Akumuleeritud kulum	0	-75 010	-80 914	-6 597	-15 027	-102 538	-14 897	-192 445
Jääkmaksumus	48 194	40 972	18 384	0	2 945	21 329	2 797	113 292
Ostud ja parendused		91 720			23 550	23 550	4 325	119 595
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		91 720						91 720
Muud ostud ja parendused					23 550	23 550	4 325	27 875
Amortisatsioonikulu		-5 616	-9 497		-5 903	-15 400	-1 058	-22 074
31.12.2021								
Soetusmaksumus	48 194	207 703	99 298	6 597	41 522	147 417	22 019	425 333
Akumuleeritud kulum	0	-80 627	-90 411	-6 597	-20 930	-117 938	-15 955	-214 520
Jääkmaksumus	48 194	127 076	8 887	0	20 592	29 479	6 064	210 813
Ostud ja parendused		156 176					8 370	164 546
Amortisatsioonikulu		-5 616	-5 780		-5 924	-11 704	-2 106	-19 426
31.12.2022								
Soetusmaksumus	48 194	363 879	99 298	6 597	41 522	147 417	30 388	589 878
Akumuleeritud kulum	0	-86 243	-96 191	-6 597	-26 854	-129 642	-18 060	-233 945
Jääkmaksumus	48 194	277 636	3 107	0	14 668	17 775	12 328	355 933

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	176	176		
Lühiajalised laenud kokku	176	176		
Pikaajalised laenud				
pangalaen	86 235	26 746	59 489	
Pikaajalised laenud kokku	86 235	26 746	59 489	
Laenukohustised kokku	86 411	26 922	59 489	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	113	113		
Lühiajalised laenud kokku	113	113		
Laenukohustised kokku	113	113		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 533	69 533
Võlad töövõtjatele	5 018	5 018
Maksuvõlad	17 513	17 513
Saadud ettemaksed	1 487	1 487
Kokku võlad ja ettemaksed	93 551	93 551
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 804	55 804
Võlad töövõtjatele	4 652	4 652
Maksuvõlad	12 773	12 773
Kokku võlad ja ettemaksed	73 229	73 229

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	69 533	55 804
Kokku võlad tarnijatele	69 533	55 804

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	5 018	4 652
Kokku võlad töövõtjatele	5 018	4 652

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	5 496	5 496
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 264 539	1 040 348
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	43 430	16 935
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 307 969	1 057 283
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 664	6 641
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 664	6 641
Kokku müügitulu	1 309 633	1 063 924
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müük	1 309 633	1 063 924
Kokku müügitulu	1 309 633	1 063 924

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	922 823	768 863
Logistikakulud	34 683	24 133
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	957 506	792 996

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	15 897	12 440
Elektrienergia	5 479	4 752
Kütus	10 418	7 688
Lähetuskulud	2 383	2 580
Muud	31 568	25 876
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 848	40 896

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	67 036	63 208
Sotsiaalmaksud	21 972	20 858
Töötuskindlustusmaks	533	506
Kokku tööjõukulud	89 541	84 572
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 848	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2023

osaühing "PERIKO TEHNIK" (registrikood: 10051530) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS VESKIOJA	Juhatuse liige	25.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	514 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 821
Kokku	702 841
Jaotamine	
Kokku	702 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	1309633	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Vesioja	36403186510	Eesti	5496 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7976155
Faks	+372 7976156
Mobiiltelefon	+372 5053019
E-posti aadress	ants@periko.ee