

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Perktom

registrikood: 10078523

tänavatalu nimi, Paneeli tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6012994

e-posti aadress: info@perktom.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Olulised käibevara allahindlused	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Perktom OÜ jätkas 2018. a. majandustegevust ning plaanib ka 2019. aastal jätkata kvaliteetttootmist müügiga ettevõtetele.

Keskendume kulude kokkuhoiule ning püüame leida usaldusväärseid partnereid.

Oleme püüdnud parendada oma kliendibaasi ning arendada paremaid kliendisuhteid.

Firmas töötas 3 täistööajaga töötajat: 2 müügimeest ja 1 kontoritöötaja. Kokku maksti aruandeaastal töötasudeks 32 048 €.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	2018	2017
Maksevõime suhtarvud:			
Lühiajalise võla kattekordaja =	käibevara/ lühiajaline võlg	1,17	1,29
Maksevõime kordaja =	käibevara - varud/lühiajaline võlg	0,18	0,20
Varude juhtimise suhtarvud:			
Varude käibekordaja =	müük /keskm.varud	2,71	3,57
Debitoorse võla laekumine =	<u>keskm.debit. võlg</u> müük / 360	17,87	19,17
Põhivara käibekordaja =	müük /keskm.ine põhivara jäakväärtus	12,04	11,49
Koguvara käibekordaja =	müük/ keskm.ine koguvara	1,93	2,31
Võla juhtimise suhtarvud:			
Võlakordaja =	koguvõlg/ koguvara	89%	88%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 791	3 829	2
Nõuded ja ettemaksed	10 638	9 478	
Nõuded ostjate vastu	9 754	8 255	
Muud nõuded	253	557	
Ettemaksed	631	666	
Kokku varud	74 360	75 200	
Müügiks ostetud kaubad	74 360	75 200	
Kokku käibevarad	87 789	88 507	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 462	19 194	3
Kokku põhivarad	14 462	19 194	
Kokku varad	102 251	107 701	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 880	4 533	4
Võlad ja ettemaksed	77 526	64 044	
Võlad tarnijatele	63 520	51 297	
Võlad töövõtjatele	4 143	4 312	
Maksuvõlad	2 384	3 435	5
Muud saadud ettemaksed	7 479	5 000	
Kokku lühiajalised kohustised	81 406	68 577	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	26 160	6
Kokku pikaajalised kohustised	10 000	26 160	
Kokku kohustised	91 406	94 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Ülekurs	537	537	
Kohustuslik reservkapital	735	735	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 192	29 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 119	-20 678	
Kokku omakapital	10 845	12 964	
Kokku kohustised ja omakapital	102 251	107 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	202 654	226 637	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 615	-138 027	8
Mitmesugused tegevuskulud	-37 425	-34 402	9
Tööjõukulud	-41 114	-46 147	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 732	-8 005	3
Olulised käibevara allahindlused	0	-20 000	
Muud ärikulud	-161	-91	
Ärikasum (kahjum)	-1 393	-20 035	
Intressikulud	-185	-289	
Muud finantstulud ja -kulud	-541	-354	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 119	-20 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 119	-20 678	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

OÜ Perktom raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellele on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

OÜ Perktom kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes olevat sularaha jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on kirjendatud tehingupäeva kursist lähtuvalt. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeva Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatel laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi. Kõiki nõudeid (muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ning muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus ületab 192 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 192 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni määrad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10%

Muu inventar 25%

Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest.

Rendid

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi tingimustes renditud vara ja kapitalirendi kohustis on võetud OÜ Perktom bilansis arvele.

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul
- Rentijal on õigus renditavale soodusostu optsiooni tingimustes
- Rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeast
- Rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest

Finantskohustised

Kohustised, mille maksetähtajad on aruandekuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustisena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist, seda võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	315	79
Arvelduskonto	2 476	3 750
Kokku raha	2 791	3 829

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	80 051	740	317	81 108	526	81 634
Akumuleeritud kulum	-52 937	-694	-297	-53 928	-507	-54 435
Jääkmaksumus	27 114	46	20	27 180	19	27 199
Amortisatsioonikulu	-8 005			-8 005		-8 005
31.12.2017						
Soetusmaksumus	80 051	740	317	81 108	526	81 634
Akumuleeritud kulum	-60 942	-694	-297	-61 933	-507	-62 440
Jääkmaksumus	19 109	46	20	19 175	19	19 194
Amortisatsioonikulu	-4 732			-4 732		-4 732
31.12.2018						
Soetusmaksumus	80 051	740	317	81 108	526	81 634
Akumuleeritud kulum	-65 674	-694	-297	-66 665	-507	-67 172
Jääkmaksumus	14 377	46	20	14 443	19	14 462

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Iveco Daily 35C 17V	3 880	3 880	
Kapitalirendikohustised kokku	3 880	3 880	
	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Iveco Daily 35C 17V	8 413	4 533	3 880
Kapitalirendikohustised kokku	8 413	4 533	3 880

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	13 650	17 290
Kokku	13 650	17 290

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		607
Üksikisiku tulumaks	660	916
Sotsiaalmaks	1 485	1 654
Kohustuslik kogumispension	109	117
Töötuskindlustusmaksed	130	141
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 384	3 435

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	10 000		10 000	
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000	
Kapitalirendikohustised kokku	3 880	3 880		
Laenukohustised kokku	13 880	3 880	10 000	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	22 280		22 280	
Pikaajalised laenud kokku	22 280		22 280	
Kapitalirendikohustised kokku	8 413	4 533	3 880	
Laenukohustised kokku	30 693	4 533	26 160	

Pikaajalise laenu lepingud on sõlmitud Madis Rätsep`aga juunis 2008.a. ja novembris 2012.a.

Kapitalirendi leping on sõlmitud AS-ga SEB Liising oktoobris 2012, liisinguperiood 5 aastat. 2017.a. oktoobris pikendati kapitalirendi lepingut

2.a võrra.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500

OÜ Perktom asutati 28.07.1995.a. Äriregistrisse kantud osaühinguna 17.10.1996.a. Algkapitaliks oli 1 000 EEK, mida suurendati 1996.a. lõpuks 40 000 EEK. Osad on makstud rahas.

2000.a. müüsid kaks osanikku oma osad OÜ-le Perktom, mis müüdi 2001.a. edasi ülekursiga ja võeti bilansis üles ülekursina 8 400 EEK.

Seoses vajadusega konverteerida osakapital eurodesse, ümardati 2011.aastal osade nimiväärtust, millega kaasnes osakapitali vähendamine 2 500 euron. Vabanenud summa (56€) võrra suurendati OÜ jaotamata kasumit.

Osamaksud:

Madis Rätsep 1 075 €

Zenit International AB

esindaja Dennis Zalamans 1 075 €

Toomas Rätsep 175 €

Tõnu Hallikma (TH Trapida OÜ) 175 €

Kokku: 2 500 €

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	120 408	137 640
Transpordikulud	207	387
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	120 615	138 027

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	1 338	1 338
Mitmesugused bürookulud	1 782	1 242
Lähetuskulud	1 786	1 769
Muud	32 519	30 053
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 425	34 402

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	32 049	34 790
Sotsiaalmaksud	9 066	11 357
Kokku tööjõukulud	41 115	46 147
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2018	2017
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-20 000
Kokku olulised käibevara allahindlused	0	-20 000

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	535	401

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 606	1 620	2 280	594

OÜ Perktom on 2018.a. ostnud kaupu ja teenuseid ning müünud kaupu juhatuse liikmetega seotud ettevõttele: AJ Tooted AS rendib Perktom OÜ-le kontori- ja laoruume ning müüb kaupu. AJ Tooted AS on seotud juhatuse esimehe Madis Rätsep'aga. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2018.a. nii nagu ka 2017.a. moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

osaühing Perktom (registrikood: 10078523) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS RÄTSEP	Juhatuse liige	26.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 119
Kokku	7 073
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 073
Kokku	7 073

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	202654	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TH Trapida		Eesti	175 EUR (Lihtomand)
Zenit International AB		Rootsi	1075 EUR (Lihtomand)
Toomas Rätsep	36005312233	Kohtla-Nõmme vald, Ida-Viru maakond, Eesti	175 EUR (Lihtomand)
Madis Rätsep	36510020211	Harku vald, Harju maakond, Eesti	1075 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6012994
E-posti aadress	info@perktom.ee