

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osaühing Perktom

registrikood: 10078523

tänava/talu nimi, Paneeli tn 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Olulised käibevara allahindlused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Intressikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Perktom OÜ jätkas 2017. a. majandustegevust ning plaanib ka 2018. aastal jätkata kvaliteetttööriistade 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 31 779€.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	2017	2016
Maksevõime suhtarvud:			
Lühiajalise võla kattekordaja =	käibevara/ lühiajaline võlg	1,29	1,43
Maksevõime kordaja =	käibevara - varud/lühiajaline võlg	0,20	0,32
Varude juhtimise suhtarvud:			
Varude käibekordaja =	müük /keskm.varud	3,57	2,86
Debitoorse võla laekumine =	<u>keskm.debit. võlg</u> müük / 360	19,17	28,44
Põhivara käibekordaja =	müük /keskmise põhivara jääkväärtus	11,49	6,71
Koguvara käibekordaja =	müük/ keskmise koguvara	2,31	1,69
Võla juhtimise suhtarvud:			
Võlakordaja =	koguvõlg/ koguvara	88%	72%
Tulutoovuse suhtarvud:			
Tegevuskulukus =	puhaskasum/müük	0	0
Koguvara tulu toovuse tase (ROA) =	puhaskasum /keskmise koguvara	0	0
Omakapitali tulutase (ROE) =	puhaskasum/keskmise omakapital	0	0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 829	2 446	2
Nõuded ja ettemaksed	9 478	18 912	
Nõuded ostjate vastu	8 255	18 334	
Muud nõuded	557	0	
Ettemaksed	666	578	
Kokku varud	75 200	74 501	
Müügiks ostetud kaubad	75 200	74 501	
Kokku käibevarad	88 507	95 859	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 194	27 199	3
Kokku põhivarad	19 194	27 199	
Kokku varad	107 701	123 058	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 533	13 299	4
Võlad ja ettemaksed	64 044	53 837	
Võlad tarnijatele	51 297	44 434	
Võlad töövõtjatele	4 312	3 567	
Maksuvõlad	3 435	4 031	5
Muud saadud ettemaksed	5 000	1 805	
Kokku lühiajalised kohustised	68 577	67 136	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 160	22 280	6
Kokku pikaajalised kohustised	26 160	22 280	
Kokku kohustised	94 737	89 416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Ülekurs	537	537	
Kohustuslik reservkapital	735	735	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 870	29 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 678	1	
Kokku omakapital	12 964	33 642	
Kokku kohustised ja omakapital	107 701	123 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	226 637	209 360	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 027	-133 042	9
Mitmesugused tegevuskulud	-34 402	-30 140	11
Tööjõukulud	-46 147	-37 043	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 005	-8 005	3
Olulised käibevara allahindlused	-20 000	0	10
Muud ärikulud	-91	-188	
Ärikasum (kahjum)	-20 035	942	
Intressikulud	-289	-416	13
Muud finantstulud ja -kulud	-354	-525	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 678	1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 678	1	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused

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 aastas 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	79	832
Arvelduskonto	3 750	1 614
Kokku raha	3 829	2 446

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	80 051	740	317	81 108	526	81 634
Akumuleeritud kulum	-44 932	-694	-297	-45 923	-507	-46 430
Jääkmaksumus	35 119	46	20	35 185	19	35 204
Amortisatsioonikulu	-8 005			-8 005		-8 005
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Iveco Daily 35C 17V	13 299	13 299	
Kapitalirendikohustised kokku	13 299	13 299	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	17 290	20 930
Kokku	17 290	20 930

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	607	1 353
Üksikisiku tulumaks	916	776
Sotsiaalmaks	1 654	1 678
Kohustuslik kogumispension	117	102
Töötuskindlustusmaksed	141	122
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 435	4 031

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	7 280		7 280	
Pikaajaline laen omanikult	15 000		15 000	
Pikaajalised laenud kokku	22 280		22 280	
Kapitalirendikohustised kokku	13 299	13 299		
Laenukohustised kokku	35 579	13 299	22 280	

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)

	31.12.2017	31.12.2016
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 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	226 637	209 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	226 637	209 360
Kokku müügitulu	226 637	209 360
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	226 637	209 360
Kokku müügitulu	226 637	209 360

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	137 640	133 021
Transpordikulud	387	21
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	138 027	133 042

Lisa 10 Olulised käibevara allahindlused (eurodes)

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

Inventuuri tulemusena tuvastati palju kaupu, mida pole väga pika aja jooksul suudetud müügiks realiseerida ja mille füüsiline seisund on halvenenud. Samuti on antud kaupade turuhind langenud. Lähtudes RTJ4 nõuetest, teostati antud kaupade osas allahindlus, mis on kajastatud kasumiaruandes.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 338	1 338
Mitmesugused bürookulud	1 242	794
Lähetuskulud	1 769	1 788
Muud	30 053	26 220
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 402	30 140

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	34 790	27 741
Sotsiaalmaksud	11 357	9 302
Kokku tööjõukulud	46 147	37 043
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	-289	-416
Kokku intressikulud	-289	-416

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	401	401

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 280	594	3 049	8

OÜ Perktom on 2017.a. ostnud kaupu ja teenuseid ning müünud kaupu juhatuse liikmetega seotud ettevõttele:

AJ Tooted AS rendib Perktom OÜ-le kontori- ja laoruumi ning müüb kaupu.

AJ Tooted AS on seotud juhatuse esimehe Madis Rätsep'aga.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2017.a. nii nagu ka 2016.a. moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

osaühing Perktom (registrikood: 10078523) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS RÄTSEP	Juhatuse liige	28.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 678
Kokku	9 192
Katmine	
Kokku	9 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	226637	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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