

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osaühing Perktom

registrikood: 10078523

tänava/talu nimi, Paneeli tn 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Perktom OÜ jätkas 2016. a. majandustegevust ning plaanib ka 2017. 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 27 741€.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	2016	2015
Maksevõime suhtarvud:			
Lühiajalise võla kattekordaja =	käibevara/ lühiajaline võlg	1,43	1,61
Maksevõime kordaja =	käibevara - varud/lühiajaline võlg	0,32	0,32
Varude juhtimise suhtarvud:			
Varude käibekordaja =	müük /keskm.varud	2,86	2,86
Debitoorse võla laekumine =	<u>keskm.debit. võlg</u> müük / 360	28,44	19,59
Põhivara käibekordaja =	müük /keskmise põhivara jääkväärtus	6,71	5,41
Koguvara käibekordaja =	müük/ keskmise koguvara	1,69	1,69
Võla juhtimise suhtarvud:			
Võlakordaja =	koguvõlg/ koguvara	72%	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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 446	3 888	2
Nõuded ja ettemaksed	18 912	14 165	3
Varud	74 501	71 883	4
Kokku käibevarad	95 859	89 936	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 199	35 204	5
Kokku põhivarad	27 199	35 204	
Kokku varad	123 058	125 140	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 299	4 900	6
Võlad ja ettemaksed	53 837	51 020	7,8
Kokku lühiajalised kohustised	67 136	55 920	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 280	35 579	9
Kokku pikaajalised kohustised	22 280	35 579	
Kokku kohustised	89 416	91 499	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Ülekurss	537	537	
Kohustuslik reservkapital	735	735	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 869	29 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	0	
Kokku omakapital	33 642	33 641	
Kokku kohustised ja omakapital	123 058	125 140	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	209 360	211 982	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 042	-135 824	12
Mitmesugused tegevuskulud	-30 140	-29 490	13
Tööjõukulud	-37 043	-37 781	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 005	-8 005	5
Muud ärikulud	-188	-36	15
Ärikasum (kahjum)	942	846	
Intressikulud	-416	-596	16
Muud finantstulud ja -kulud	-525	-250	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	0	

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. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena 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 Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt 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.

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 bilansi kuupäevast 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	832	299
Arvelduskonto	1 614	3 589
Kokku raha	2 446	3 888

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 334	18 334
Ostjatelt laekumata arved	18 334	18 334
Ettemaksed	578	578
Tulevaste perioodide kulud	578	578
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 912	18 912
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 649	13 649
Ostjatelt laekumata arved	13 649	13 649
Ettemaksed	516	516
Tulevaste perioodide kulud	516	516
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 165	14 165

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	74 501	71 883
Kokku varud	74 501	71 883

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	80 051	740	317	81 108	526	81 634
Akumuleeritud kulum	-36 927	-694	-297	-37 918	-507	-38 425
Jääkmaksumus	43 124	46	20	43 190	19	43 209
Amortisatsioonikulu	-8 005			-8 005		-8 005
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Iveco Daily 35C 17V	13 299	13 299	
Kapitalirendikohustised kokku	13 299	13 299	
	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Iveco Daily 35C 17V	18 199	4 900	13 299
Kapitalirendikohustised kokku	18 199	4 900	13 299

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	20 930	24 570
Kokku	20 930	24 570

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 353	997
Üksikisiku tulumaks	776	644
Sotsiaalmaks	1 678	1 434
Kohustuslik kogumispension	102	87
Töötuskindlustusmaksed	122	105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 031	3 267

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 434	44 434
Võlad töövõtjatele	3 567	3 567
Maksuvõlad	4 031	4 031
Saadud ettemaksed	1 805	1 805
Muud saadud ettemaksed	1 805	1 805
Kokku võlad ja ettemaksed	53 837	53 837
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 175	43 175
Võlad töövõtjatele	3 274	3 274
Maksuvõlad	3 267	3 267
Saadud ettemaksed	1 304	1 304
Muud saadud ettemaksed	1 304	1 304
Kokku võlad ja ettemaksed	51 020	51 020

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		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		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen omanikult	7 280		7 280		6%
Pikaajaline laen omanikult	15 000		15 000		2,4%
Pikaajalised laenud kokku	22 280		22 280		
Kapitalirendikohustised kokku	18 199	4 900	13 299		
Laenukohustised kokku	40 479	4 900	35 579		

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.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 360	211 982
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 360	211 982
Kokku müügitulu	209 360	211 982
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	209 360	211 982
Kokku müügitulu	209 360	211 982

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	133 021	135 824
Transpordikulud	21	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	133 042	135 824

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 338	1 338
Mitmesugused bürookulud	794	770
Lähetuskulud	1 788	1 257
Muud	26 220	26 125
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 140	29 490

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	27 741	28 156
Sotsiaalmaksud	9 302	9 625
Kokku tööjõukulud	37 043	37 781
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-24	29
Tulumaks ettevõtlusega mitteseotud kuludelt	-5	7
Muud	-159	0
Kokku muud ärikulud	-188	36

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	-416	-596
Kokku intressikulud	-416	-596

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1	0
Muud fin.tulud ja -kulud	-524	-250
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-525	-250

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	401	401

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 049	8	2 047	1 195

OÜ Perktom on 2016.a. ostnud kaupu ja teenuseid ning müünud kaupu juhatuse liikmetega seotud ettevõttele:
AJ Tooted AS rendib Perktom OÜ`le kontori- ja laorume ning müüb kaupu.
AJ Tooted AS on seotud juhatuse esimehe Madis Rätsep`aga.
Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016.a. nii nagu ka 2015.a. moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

osaühing Perktom (registrikood: 10078523) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS RÄTSEP	Juhatuse liige	28.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1
Kokku	29 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	209360	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