

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Pereraamat

registrikood: 11104429

tänavanimi: Ülase 31

maja number:

küla: Öuna küla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48439

telefon: +372 5154603

e-posti aadress: apodra@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 13 Turustuskulud	13
Lisa 14 Üldhalduskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Pereraamat alustas tegevust 2005.a. aprillis. Firma põhitegevuseks on raamatute, koolikaupade ja bürootarvete müük.

OÜ Pereraamatu käive 2011. aastal oli 68 930 ja kahjum 2 016 eurot seoses müügi vähenemisega ja muude kulude osakaalu suurenemisega.

Töötajate tasu üldsumma majandusaastal oli 6540 eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud	Valem	2011	2010
Müügitulu (kroonides)		68,930	74,925
Puhaskasum (-kahjum) (kroonides)		-2,016	-3,364
Käibe kasv (-kahanemine, %)	(Aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu) /elmise aasta müügitulu * 100	-8.00%	-17.82%
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum /müügitulu*100	-2.92%	-4.49%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	1.79	2.64
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	Puhaskasum/varad kokku*100	-6.97%	-14.23%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	Puhaskasum/omakapital kokku*100	-13.19%	-19.45%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 314	2 531	2
Nõuded ja ettemaksed	955	495	3
Varud	22 107	13 699	5
Kokku käibevara	24 376	16 725	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 528	6 914	6
Kokku põhivara	4 528	6 914	
Kokku varad	28 904	23 639	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 277	2 301	7
Võlad ja ettemaksed	11 345	4 040	8
Kokku lühiajalised kohustused	13 622	6 341	
Kokku kohustused	13 622	6 341	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 486	17 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 016	-3 363	
Kokku omakapital	15 282	17 298	
Kokku kohustused ja omakapital	28 904	23 639	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	68 930	74 925	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-55 334	-59 632	12
Brutokasum (-kahjum)	13 596	15 293	
Turustuskulud	-3 469	-4 486	13
Üldhalduskulud	-12 144	-14 173	14
Muud äritulud	1	2	11
Äri kasum (kahjum)	-2 016	-3 364	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 016	-3 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 016	-3 364	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 016	-3 364
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 386	3 230
Kokku korrigeerimised	2 386	3 230
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-460	1 847
Varude muutus	-8 408	5 411
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 305	-3 755
Kokku rahavood äritegevusest	-1 193	3 369
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-915
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-915
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-24	-1 534
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24	-1 534
Kokku rahavood	-1 217	920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 531	1 611
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 217	920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 314	2 531

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	17 849	20 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 363	-3 363
31.12.2010	2 556	256	14 486	17 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 016	-2 016
31.12.2011	2 556	256	12 470	15 282

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PERERAAMATU 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Pereraamat arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka 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 või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ PERERAAMAT aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	26	192
Arvelduskontod	863	1 996
Tähtajalised hoiused	0	118
Raha teel	425	225
Kokku raha	1 314	2 531

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	343	373	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	494	122	4
Ettemaksed	118	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	955	495	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	258	0	477
Üksikisiku tulumaks	0	26	0	98
Sotsiaalmaks	0	138	0	170
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	19
Ettemaksukonto jääk	494		122	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	494	436	122	764

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	21 976	13 699
Ettemaksed varude eest	131	0
Kokku varud	22 107	13 699

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	18 624	18 624
Akumuleeritud kulum	-9 395	-9 395
Jääkmaksumus	9 229	9 229
Ostud ja parendused	915	915
Amortisatsioonikulu	-3 230	-3 230
31.12.2010		
Soetusmaksumus	19 539	19 539
Akumuleeritud kulum	-12 625	-12 625
Jääkmaksumus	6 914	6 914
Amortisatsioonikulu	-2 386	-2 386
31.12.2011		
Soetusmaksumus	13 323	13 323
Akumuleeritud kulum	-8 795	-8 795
Jääkmaksumus	4 528	4 528

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	2 277	2 277		
Lühiajalised laenud kokku	2 277	2 277		
Laenukohustused kokku	2 277	2 277		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	2 301	2 301		
Lühiajalised laenud kokku	2 301	2 301		
Laenukohustused kokku	2 301	2 301	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 909	3 276	
Maksuvõlad	436	764	4
Kokku võlad ja ettemaksed	11 345	4 040	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 930	74 925
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 930	74 925
Kokku müügitulu	68 930	74 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	63 184	68 254
Koolikaupade müük	5 746	6 671
Kokku müügitulu	68 930	74 925

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	1	2
Kokku muud äritulud	1	2

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	55 334	59 632
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	55 334	59 632

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 961	3 308
Transpordikulud	262	1 158
Pakkekulud	246	20
Kokku turustuskulud	3 469	4 486

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	407	756
Tööjõukulud	6 540	7 067
Amortisatsioonikulu	2 386	3 230
Muud	1 497	1 366
Sideteenused	230	307
Pangateenused	1 084	1 447
Kokku üldhalduskulud	12 144	14 173

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 934	5 000
Sotsiaalmaksud	1 606	2 067
Kokku tööjõukulud	6 540	7 067
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 277	0	2 301

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	575	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Pereraamat (registrikood: 11104429) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINA PÕDRA	Juhatuse liige	30.06.2012
ANDRES REBANE	Juhatuse liige	30.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 016
Kokku	12 470
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 470
Kokku	12 470

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 016
Kokku	12 470
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 470
Kokku	12 470

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatute jaemüük	47611	63184	91.66%	Jah
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	5746	8.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Rebane	35110052746		1278 EUR
Aina Põdra	46709132723	Õuna küla, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5154603
E-posti aadress	apodra@hotmail.ee