

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Peskaim

registrikood: 10521757

tänavatalu nimi, Telliskivi tn 12

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79514

telefon: +372 5079956, +372 4896655

e-posti aadress: margitorulaid@gmail.com, kaido.pesor@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Peskaim põhitegevusalaks on jaekaubandus, ettevõtte müüb uusi ja kasutatud tööstuskaupu. Peskaim OÜ-l on avatud kaks kauplust Raplas, "Meie Äri" ja "Matilde" ning kauplus Tallinnas, Narva mnt 19.

2016 aastal jätkatakse põhitegevusena jaekaubandusega ning lisategevusena jätkatakse vabade rendipindade välja rentimisega.

2015 aastal oli OÜ Peskaim palgal 18 töötajat, tööjõukulud kokku olid 88 tuhat eurot, mis on kasvanud võrreldes 2014 aastaga 10 % Juhatuse liikme tasusid ei makstud.

	2015	2014
Peamised finantssuhtarvud		
Müügitulu (eurodes)	336 978	319 437
Käibekasv (%)	5%	12%
Brutokasumi (-kahjumi) määr (%)	12%	13%
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)	35 340	39 817
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,57	3,21
ROA	17%	20%
ROE	19%	23%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100		
q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100		
q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	87 296	55 036	
Nõuded ja ettemaksed	9 437	8 011	2
Varud	17 423	20 157	3
Kokku käibevara	114 156	83 204	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	80 927	92 488	5
Materiaalne põhivara	14 034	23 513	6
Kokku põhivara	94 961	116 001	
Kokku varad	209 117	199 205	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 496	25 924	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	20 496	25 924	
Kokku kohustused	20 496	25 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 469	130 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 340	39 817	
Kokku omakapital	188 621	173 281	
Kokku kohustused ja omakapital	209 117	199 205	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	336 978	319 437	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 847	-109 589	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 341	-64 677	
Tööjõukulud	-88 205	-79 943	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 247	-23 247	5,6
Muud ärikulud	-3	-14	
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 335	41 967	
Intressikulud	0	-26	
Muud finantstulud ja -kulud	5	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 340	41 944	
Tulumaks	-5 000	-2 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 340	39 817	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 335	41 967
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 247	23 247
Kokku korrigeerimised	23 247	23 247
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 425	313
Varude muutus	2 734	1 500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 428	3 965
Laekunud intressid	5	3
Makstud intressid	0	-26
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-2 127
Kokku rahavood äritegevusest	54 468	68 842
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 208	-2 504
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 208	-2 504
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 460
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 624
Makstud dividendid	-20 000	-12 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	-25 084
Kokku rahavood	32 260	41 254
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 036	13 782
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 260	41 254
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 296	55 036

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	138 652	141 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 817	39 817
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2014	2 556	256	170 469	173 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 340	35 340
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	256	185 809	188 621

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Peskaim 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaradega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse jaehinna meetodit. Arvestust peetakse kaupade müügihinnas ja varude jäägi hindamisel arvestatakse müügihinnast maha keskmine kasumimarginaal.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, mille amortisatsioonimääraks on 5-10%

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Muu materiaalne põhivara	3-4
Masinad ja seadmed	3-4

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 689	7 689
Ostjatelt laekumata arved	7 689	7 689
Ettemaksed	1 748	1 748
Tulevaste perioodide kulud	1 665	1 665
Muud makstud ettemaksed	83	83
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 437	9 437
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 407	6 407
Ostjatelt laekumata arved	6 407	6 407
Ettemaksed	1 604	1 604
Tulevaste perioodide kulud	1 604	1 604
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 011	8 011

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	17 245	20 106
Ettemaksed varude eest	178	51
Ettemaksed tarnijatele	178	51
Kokku varud	17 423	20 157

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 733	1 627
Üksikisiku tulumaks	1 476	1 568
Sotsiaalmaks	3 428	3 464
Kohustuslik kogumispension	146	134
Töötuskindlustusmaksed	198	216
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 981	7 009

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	115 609	115 609
Akumuleeritud kulum	-11 560	-11 560
Jääkmaksumus	104 049	104 049
Amortisatsioonikulu	-11 561	-11 561
31.12.2014		
Soetusmaksumus	115 609	115 609
Akumuleeritud kulum	-23 121	-23 121
Jääkmaksumus	92 488	92 488
Amortisatsioonikulu	-11 561	-11 561
31.12.2015		
Soetusmaksumus	115 609	115 609
Akumuleeritud kulum	-34 682	-34 682
Jääkmaksumus	80 927	80 927

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	35 298	22 069

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	22 869	24 942	7 475	32 417	28 029	83 315
Akumuleeritud kulum	-19 926	-4 677	-2 081	-6 758	-23 936	-50 620
Jääkmaksumus	2 943	20 265	5 394	25 659	4 093	32 695
Ostud ja parendused					2 504	2 504
Amortisatsioonikulu	-866	-6 235	-1 870	-8 105	-2 715	-11 686
31.12.2014						
Soetusmaksumus	22 869	24 942	7 475	32 417	30 533	85 819
Akumuleeritud kulum	-20 792	-10 912	-3 951	-14 863	-26 651	-62 306
Jääkmaksumus	2 077	14 030	3 524	17 554	3 882	23 513
Ostud ja parendused	1 437				770	2 207
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 437					1 437
Muud ostud ja parendused					770	770
Amortisatsioonikulu	-985	-6 235	-1 869	-8 104	-2 597	-11 686
31.12.2015						
Soetusmaksumus	24 306	24 942	7 475	32 417	31 303	88 026
Akumuleeritud kulum	-21 777	-17 147	-5 820	-22 967	-29 248	-73 992
Jääkmaksumus	2 529	7 795	1 655	9 450	2 055	14 034

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 292	2 292
Võlad töövõtjatele	8 465	8 465
Maksuvõlad	8 981	8 981
Muud võlad	758	758
Muud viitvõlad	758	758
Kokku võlad ja ettemaksed	20 496	20 496
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 362	9 362
Võlad töövõtjatele	8 513	8 513
Maksuvõlad	7 009	7 009
Muud võlad	1 040	1 040
Muud viitvõlad	1 040	1 040
Kokku võlad ja ettemaksed	25 924	25 924

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	336 978	319 437
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	336 978	319 437
Kokku müügitulu	336 978	319 437
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müügist	293 830	278 604
Renditulu	43 148	40 833
Kokku müügitulu	336 978	319 437

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	64 761	59 007
Sotsiaalmaksud	23 444	20 936
Kokku tööjõukulud	88 205	79 943
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	758	750

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 370
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 849

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	3 445

Ettevõtte ei ole 2015 aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

Osaühing Peskaim (registrikood: 10521757) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PESOR	Juhatuse liige	06.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 340
Kokku	185 809
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 340
Kokku	185 809

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	293830	87.20%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	43148	12.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Pesor	37010140338	Rapla linn, Rapla vald, Rapla maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4896655
Mobiiltelefon	+372 5079956
E-posti aadress	margitorulaid@gmail.com
E-posti aadress	kaido.pesor@mail.ee