

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Turustuskulud	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

OÜ Pereraamatu käive 2015. aastal oli 51 109 eurot ja kasum 5 024 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	Valem	2015	2014
Müügitulu (eurodes)		51 109	62 494
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)		5 024	238
Käibe kasv (-kahanemine) (%)	$(\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$	-18,22%	15,11%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	9,83%	0,38%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	2,39	1,94
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	13,93%	0,74%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	22,55%	1,38%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 489	592	2
Nõuded ja ettemaksed	634	608	3
Varud	29 876	27 445	4
Kokku käibevara	32 999	28 645	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 059	3 403	6
Kokku põhivara	3 059	3 403	
Kokku varad	36 058	32 048	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 782	14 796	7
Kokku lühiajalised kohustused	13 782	14 796	
Kokku kohustused	13 782	14 796	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 440	14 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 024	238	
Kokku omakapital	22 276	17 252	
Kokku kohustused ja omakapital	36 058	32 048	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	51 109	62 494	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-41 336	-50 664	10
Brutokasum (-kahjum)	9 773	11 830	
Turustuskulud	-1 658	-3 368	11
Üldhalduskulud	-3 091	-8 224	12
Ärikasum (kahjum)	5 024	238	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 024	238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 024	238	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 024	238	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 177	2 198	6
Kokku korrigeerimised	1 177	2 198	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26	327	
Varude muutus	-2 431	876	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 014	-1 444	
Kokku rahavood äritegevusest	2 730	2 195	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-833	-1 833	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-833	-1 833	
Kokku rahavood	1 897	362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	592	230	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 897	362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 489	592	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	14 202	17 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	238	238
31.12.2014	2 556	256	14 440	17 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 024	5 024
31.12.2015	2 556	256	19 464	22 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PERERAAMATU 2015. 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.

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 laekavas 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 tööeast. 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 raamatupidamises 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, inventar	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 kulutusi. 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.

Tulud

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

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 20/80 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 032	269
Pangakontod	457	323
Kokku raha	2 489	592

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	343	343	
Ostjatelt laekumata arved	343	343	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	173	173	5
Ettemaksed	118	118	
Tulevaste perioodide kulud	118	118	
Kokku nõuded ja ettemaksed	634	634	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	343	343	
Ostjatelt laekumata arved	343	343	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	147	147	5
Ettemaksed	118	118	
Tulevaste perioodide kulud	118	118	
Kokku nõuded ja ettemaksed	608	608	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	29 876	27 445
Kokku varud	29 876	27 445

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	209	0	214
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	36
Sotsiaalmaks	0	0	0	105
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	9
Ettemaksukonto jääk	173		147	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	173	209	147	364

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	14 733	14 733
Akumuleeritud kulum	-10 963	-10 963
Jääkmaksumus	3 770	3 770
Ostud ja parendused	1 832	1 832
Amortisatsioonikulu	-2 199	-2 199
31.12.2014		
Soetusmaksumus	16 565	16 565
Akumuleeritud kulum	-13 162	-13 162
Jääkmaksumus	3 403	3 403
Ostud ja parendused	833	833
Amortisatsioonikulu	-1 177	-1 177
31.12.2015		
Soetusmaksumus	17 398	17 398
Akumuleeritud kulum	-14 339	-14 339
Jääkmaksumus	3 059	3 059

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 196	7 196	
Maksuvõlad	209	209	5
Võlad omanikele	6 377	6 377	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 782	13 782	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 848	7 848	
Maksuvõlad	364	364	5
Võlad omanikele	6 584	6 584	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 796	14 796	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 109	62 494
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 109	62 494
Kokku müügitulu	51 109	62 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	49 222	59 587
Kontoritarvikute müük	1 887	2 907
Kokku müügitulu	51 109	62 494

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	41 336	50 664
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	41 336	50 664

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 248	1 241
Transpordikulud	56	415
Muud	354	1 712
Kokku turustuskulud	1 658	3 368

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	488	188
Tööjõukulud	581	5 146
Amortisatsioonikulu	1 177	2 199
Muud	206	0
Sideteenused	27	27
Pangateenused	612	664
Kokku üldhalduskulud	3 091	8 224

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	438	3 879
Sotsiaalmaksud	143	1 267
Kokku tööjõukulud	581	5 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 377	0	6 377

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

OÜ Pereraamat (registrikood: 11104429) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINA PÕDRA	Juhatuse liige	06.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 024
Kokku	19 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 464
Kokku	19 464

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 024
Kokku	19 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 464
Kokku	19 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatute jaemüük	47611	49222	96.31%	Jah
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	1887	3.69%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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