

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Turustuskulud	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

OÜ Pereraamatu käive 2012. aastal oli 67 626 eurot ja kasum 695 eurot.

Töötajate tasu üldsumma majandusaastal oli 3 836 eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud	Valem	2012	2011
Müügitulu (eurodes)		67 626	68 930
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)		695	-2 016
Käibe kasv (-kahanemine) (%)	$(\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$	-1.89%	-8.00%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	1.03%	-2.92%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	1.91	1.79
ROA (%) ehk Varade rentaaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	2.49%	-6.97%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	4.35%	-13.19%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	391	1 314	2
Nõuded ja ettemaksed	704	955	3
Varud	21 664	22 107	5
Kokku käibevara	22 759	24 376	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 124	4 528	6
Kokku põhivara	5 124	4 528	
Kokku varad	27 883	28 904	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 906	13 622	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 906	13 622	
Kokku kohustused	11 906	13 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 470	14 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	695	-2 016	
Kokku omakapital	15 977	15 282	
Kokku kohustused ja omakapital	27 883	28 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	67 626	68 930	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-53 108	-55 334	11
Brutokasum (-kahjum)	14 518	13 596	
Turustuskulud	-4 845	-3 469	12
Üldhalduskulud	-8 978	-12 144	13
Muud äritulud	0	1	10
Äri kasum (kahjum)	695	-2 016	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	695	-2 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	695	-2 016	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	695	-2 016	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 905	2 386	6
Kokku korrigeerimised	1 905	2 386	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	251	-460	
Varude muutus	443	-8 408	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 715	7 305	
Kokku rahavood äritegevusest	1 579	-1 193	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 502	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 502	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-24	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-24	
Kokku rahavood	-923	-1 217	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 314	2 531	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-923	-1 217	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	391	1 314	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	695	695
31.12.2012	2 556	256	13 165	15 977

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PERERAAMATU 2012. 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 remondikulud 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 ja 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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	93	26
Arvelduskontod	298	863
Raha teel	0	425
Kokku raha	391	1 314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	343	343	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	343	343	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	243	243	0	0	4
Ettemaksed	118	118	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	118	118	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	704	704	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	343	343	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	343	343	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	494	494	0	0	
Ettemaksed	118	118	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	118	118	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	955	955	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	286	0	258
Üksikisiku tulumaks	0	98	0	26
Sotsiaalmaks	0	99	0	138
Töötuskindlustusmaksed	0	3	0	14
Ettemaksukonto jääk	243		494	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	243	486	494	436

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	21 664	21 976
Ettemaksed varude eest	0	131
Kokku varud	21 664	22 107

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	2 502	2 502
Amortisatsioonikulu	-1 906	-1 906
31.12.2012		
Soetusmaksumus	15 825	15 825
Akumuleeritud kulum	-10 701	-10 701
Jääkmaksumus	5 124	5 124

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 461	6 461	0	0	
Maksuvõlad	486	486	0	0	4
Võlad omanikele	4 959	4 959	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 906	11 906	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 909	10 909	0	0	
Maksuvõlad	436	436	0	0	4
Võlad omanikele	2 277	2 277	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 622	13 622			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 626	68 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 626	68 930
Kokku müügitulu	67 626	68 930
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	61 330	63 184
Koolikaupade müük	6 296	5 746
Kokku müügitulu	67 626	68 930

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	0	1
Kokku muud äritulud	0	1

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	53 108	55 334
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	53 108	55 334

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 232	2 961
Transpordikulud	923	262
Pakkekulud	175	246
Muud	515	0
Kokku turustuskulud	4 845	3 469

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	383	407
Tööjõukulud	5 085	6 540
Amortisatsioonikulu	1 905	2 386
Muud	587	1 497
Sideteenused	114	230
Pangateenused	904	1 084
Kokku üldhalduskulud	8 978	12 144

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 836	4 934
Sotsiaalmaksud	1 249	1 606
Kokku tööjõukulud	5 085	6 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 959	0	2 277

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2013

OÜ Pereraamat (registrikood: 11104429) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINA PÕDRA	Juhatuse liige	24.06.2013
ANDRES REBANE	Juhatuse liige	24.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	695
Kokku	13 165
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 165
Kokku	13 165

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	695
Kokku	13 165
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 165
Kokku	13 165

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatute jaemüük	47611	61330	90.69%	Jah
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	6296	9.31%	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@hot.ee